

## Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15  
(13. regnskabsår.)

**Hvorvarp Tømrer- &  
Snedkerforretning ApS**  
Hvorvarpvej 22 Hvorvarp  
9600 Aars

CVR-nr. 26 75 41 94

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

Dirigent: Jan Pedersen  
Jan Pedersen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Hvorvarp Tømrer- & Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aars, den 27. maj 2016.

## Direktion

*Jan Pedersen*

Jan Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Hvorvarp Tømrer- & Snedkerforretning ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hvorvarp Tømrer- & Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgstør, den 11. maj 2016

**Revisionskontoret Iversen & Hedegaard**  
Registreret revisionsfirma



Mogens Iversen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Hvorvarp Tømrer- & Snedkerforretning ApS  
Hvorvarpvej 22  
9600 Aars

Telefon: 98 66 10 67  
E-mail: hvorvarp-snedker@firma.tele.dk

CVR-nr.: 26 75 41 94  
Stiftet: 2002  
Hjemstedskommune: Vesthimmerlands Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jan Pedersen

**Revisor**

Revisionskontoret Iversen & Hedegaard  
Registreret revisionsfirma  
Sønderport 52  
9670 Løgstør

**Pengeinstitut**

Spar Nord Aars  
Himmerlandsgade 70  
9600 Aars

**Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre tømrer- og snedkerarbejder.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hvorvarp Tømrer- & Snedkerforretning ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Installationer	10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter/udgifter".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

### Feriepengeforpligtelser

Forpligtelse afsættes med 12% af den ferieberettigede løn for de på statusdagen ansatte funktionærer med ret til ferie uden løn.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.723.998</b>	<b>3.433</b>	
Personaleomkostninger	-2.687.640	3.675	1
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-57.192	-175	
Tab på debitorer	-47.593	-115	
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>-68.427</b>	<b>-531</b>	
Andre finansielle indtægter	44	0	
Andre finansielle omkostninger	-143.179	-119	
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-211.563</b>	<b>-650</b>	
Ekstraordinære omkostninger	-1.500	-41	2
<b>Resultat før skat</b>	<b>-213.063</b>	<b>-691</b>	
Skat af årets resultat	-38.270	-167	
<b>Årets resultat</b>	<b>-174.793</b>	<b>-524</b>	
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år	128.220	652	
Årets resultat	-174.793	-524	
<b>Til disposition</b>	<b>-46.572</b>	<b>128</b>	
Overført til næste år	-46.572	128	
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-46.572</b>	<b>128</b>	



## Balance 31. december

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Installation i lejede lokaler	60.487	73	
Produktionsanlæg og maskiner	114.000	81	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	928.523	940	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.103.010</u>	<u>1.094</u>	3
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.103.010</u>	<u>1.094</u>	
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	166.121	139	
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>166.121</u>	<u>139</u>	
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.042.448	2.434	
Andre tilgodehavender	214.930	272	
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.257.378</u>	<u>2.706</u>	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.423.499</u>	<u>2.845</u>	
<b>Aktiver i alt</b>	<u>3.526.510</u>	<u>3.939</u>	

## Balance 31. december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	125.000	125	
Overført resultat	-46.572	128	
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>78.428</b>	<b>253</b>	4
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt	581.210	644	
Pengekreditorer	402.957	403	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>984.167</b>	<b>1.047</b>	5
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt	983.339	730	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	285.242	775	
Anden gæld	1.195.335	1.134	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.463.915</b>	<b>2.639</b>	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.448.082</b>	<b>3.686</b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.526.510</b>	<b>3.939</b>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Kontraktlige forpligtelser			7
Eventualposter m.v.			8
Ejerforhold			9

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
		Hele kr.	1.000 kr.	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.161.570	3.066	
	Andre udgifter til social sikring	526.070	608	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.687.640</b>	<b>3.675</b>	
<b>2</b>	<b>Ekstraordinære omkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
		Hele kr.	1.000 kr.	
	Bøder o.l.	1.500	41	
	<b>Ekstraordinære omkostninger i alt</b>	<b>1.500</b>	<b>41</b>	
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Installationer o.l.</b>	<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>	<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b>
		Hele kr.	Hele kr.	Hele kr.
	Kostpris primo	129.431	97.213	2.151.966
	Tilgang i årets løb	0	71.028	16.979
	Afgang i årets løb	0	0	45.000
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>129.431</b>	<b>168.241</b>	<b>2.123.945</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	56.000	16.213	1.212.202
	Årets af- og nedskrivninger	12.944	38.028	6.220
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	0	-23.000
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>68.944</b>	<b>54.241</b>	<b>1.195.422</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>60.487</b>	<b>114.000</b>	<b>928.523</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		Hele kr.	Hele kr.	Hele kr.
	Saldo primo	125.000	128.220	253.220
	Årets resultat	0	-174.793	-174.793
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-46.572</b>	<b>78.428</b>

## Noter til årsrapporten

---

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 403.000

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Spar Nord Bank A/S er der udstedt:

Løsøre virksomhedspart på 400.000 kr.

Ejerpantebrev, stort 500 tkr. og 250 tkr. med panteret i ejendommen matr. nr. 11 H. Hvorvarp By, Ulstrup, Hvorvarpvej nr. 20 og 22.

Personlig kaution af Jan Pedersen for alle mellemværender.

### 7 Kontraktlige forpligtelser

#### Lejekontrakt:

Årlig huslejeforpligtelser udgør 104 tkr. Lejeaftalen kan af lejer opsiges med 6 måneders varsel.

### 8 Eventualposter m.v.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser, udover beregnede feriepenge som er oplyst i regnskabet.

### 9 Ejerforhold

Jan Pedersen, Hvorvarpvej 22, Hvorvarp 9600 Aars, ejer samtlige anparter.