

## Hanning Tømmer og Træindustri ApS

Bratbjergvej 1A, 6900 Skjern

CVR-nr. 26 92 55 17

### Årsrapport for 2017

15. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2018

---

Olav Tylvad  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hanning Tømrer og Træindustri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 13. marts 2018

**Direktionen**

Olav Tylvad

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Hanning Tømrer og Træindustri ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hanning Tømrer og Træindustri ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 13. marts 2018

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Hanning Tømrer og Træindustri ApS  
Bratbjergvej 1A  
6900 Skjern

Telefon: 97 36 21 72

Telefax: 97 36 24 72

CVR-nr.: 26 92 55 17

Stiftet: 18. december 2002

Hjemstedskommune: Skjern

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

**Direktionen**

Olav Tylvad

**Revisor**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af tømrervirksomhed samt produktion til træindustrien.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	2017	2016
Note	DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>635.313</b>	<b>648.263</b>
Distributionsomkostninger	-23.244	-37.537
Administrationsomkostninger	-91.703	-124.395
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>520.366</b>	<b>486.331</b>
Andre finansielle indtægter	76.915	38.288
Andre finansielle omkostninger	-391	-423
<b>Resultat før skat</b>	<b>596.890</b>	<b>524.196</b>
Skat af årets resultat	1 -131.722	-115.381
<b>Årets resultat</b>	<b>465.168</b>	<b>408.815</b>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
Overført resultat	-134.832	-91.185
	<b>465.168</b>	<b>408.815</b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	734.251	752.201
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	579.476	687.932
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.313.727</b>	<b>1.440.133</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.313.727</b>	<b>1.440.133</b>
Råvarer og hjælpematerialer	68.191	84.945
<b>Varebeholdninger</b>	<b>68.191</b>	<b>84.945</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	364.162	498.645
Igangværende arbejder for fremmed regning	2 0	88.068
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	312.757
Andre tilgodehavender	10.000	19.162
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3 0	0
Periodeafgrænsningsposter	18.538	15.259
<b>Tilgodehavender</b>	<b>392.700</b>	<b>933.891</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.685.714</b>	<b>738.766</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>2.146.605</b>	<b>1.757.602</b>
<b>Aktiver</b>	<b>3.460.332</b>	<b>3.197.735</b>



**Balance pr. 31. december**

**Passiver**

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.553.389	1.688.221
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b> <b><u>2.353.389</u></b>	<b><u>2.388.221</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	5 80.739	80.423
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>80.739</u></b>	<b><u>80.423</u></b>
Modtaget forudbetaling fra kunder	6 0	19.433
Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.338	259.629
Gæld til tilknyttede virksomheder	318.724	0
Anden gæld	619.142	450.029
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.026.204</u></b>	<b><u>729.091</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.026.204</u></b>	<b><u>729.091</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>3.460.332</u></b>	<b><u>3.197.735</u></b>
Eventualforpligtelser	7	

**Noter til årsrapporten**

	2017 DKK	2016 DKK		
<b>1 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	131.406	81.624		
Regulering af udskudt skat	316	33.757		
	<u>131.722</u>	<u>115.381</u>		
<b>2 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	88.068		
Aconto faktureret	0	0		
	<u>0</u>	<u>88.068</u>		
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>				
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:				
Udbetalt i årets løb	0	3.000		
Indbetalt i årets løb	0	-3.000		
Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	200.000	1.688.221	500.000	2.388.221
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-134.832	600.000	465.168
Egenkapital pr. 31. december	<u>200.000</u>	<u>1.553.389</u>	<u>600.000</u>	<u>2.353.389</u>
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, periodeafgrænsningsposter og skattemæssigt underskud .				
	2017 DKK	2016 DKK		
<b>6 Modtaget forudbetaling fra kunder</b>				
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	-100.567		
Acontofaktureringer	0	120.000		
	<u>0</u>	<u>19.433</u>		

## Noter til årsrapporten

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Hanning Tømrer og Træindustri ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 fordele 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Acontofaktureringer fragår i den opgjorte værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer mv.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### Modtaget forudbetaling fra kunder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Acontofaktureringer fragår i den opgjorte værdi.