

**Årsrapport for 2015/16**  
13. regnskabsår

**Hornslet Snedker-, Tømrer- og Køkkenforretning ApS**

Ravnhøjvej 3  
8543 Hornslet

CVR-nr. 26930367

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016.

Dirigent:   
Torben Lading

# Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	8
Balance 31. maj	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015/16 for Hornslet Snedker-, Tømrer- og Køkkenforretning ApS .

Årsregnskabet 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 28. oktober 2016.

**Direktion**



Torben Lading

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Hornslet Snedker-, Tømrer- og Køkkenforretning ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hornslet Snedker-, Tømrer- og Køkkenforretning ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016. 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornslet, den 28. oktober 2016

**Skov Revision Revisionsanpartsselskab**  
**CVR 27525989**



Solveig Skov Nielsen  
Registeret revisor, medlem af FSR

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hornslet Snedker-, Tømrer- og Køkkenforretning ApS Ravnhøjvej 3 8543 Hornslet
	CVR-nr.: 26930367
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
<b>Direktion</b>	Torben Lading
<b>Revisor</b>	Skov Revision Revisionsanpartsselskab Byvej 2 8543 Hornslet
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet omfatter i lighed med tidligere år snedker- og tømrervirksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hornslet Snedker-, Tømrer- og Køkkenforretning ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er, bortset fra nedenstående område, den samme som sidste år.

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjenesten**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, driftsmidler, lokaler og administration.

### **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**

Renteindtægter.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger og bankgebyrer.

### **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 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Torben Lading Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

# 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.

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

Maskiner	3-5 år	Restværdi: 0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	Restværdi: 35.000 – 200.000 kr.

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 henholdsvis "Sekundære indtægter" og "Sekundære udgifter".

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsevnen og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

### **Gæld til tilknyttede virksomheder**

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen samt øvrige transaktioner, der er afholdt på markedsvilkår.



## Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.885.651</b>	<b>3.997.020</b>
Personaleomkostninger	1	2.515.147	2.795.112
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		177.160	118.644
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>1.193.344</b>	<b>1.083.263</b>
Andre finansielle indtægter		0	2.116
Andre finansielle omkostninger		1.086	1.403
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.192.258</b>	<b>1.083.976</b>
Skat af årets resultat	2	269.367	243.514
<b>Årets resultat</b>		<b>922.891</b>	<b>840.462</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.206.489	1.206.489
Årets resultat		922.891	840.462
<b>Til disposition</b>		<b>2.129.380</b>	<b>2.046.951</b>
Udbytte for regnskabsåret		922.891	840.462
Overført til næste år		1.206.489	1.206.489
<b>Disponeret i alt</b>		<b>2.129.380</b>	<b>2.046.951</b>

## Balance 31. maj

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>776.563</u>	<u>953.723</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>776.563</b></u>	<u><b>953.723</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>776.563</b></u>	<u><b>953.723</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>107.609</u>	<u>117.325</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>107.609</b></u>	<u><b>117.325</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.646.574	2.993.727
Igangværende arbejder for fremmed regning		200.000	250.000
Andre tilgodehavender		<u>164.194</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>4.010.768</b></u>	<u><b>3.243.727</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>130.928</b></u>	<u><b>437.398</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>4.249.305</b></u>	<u><b>3.798.451</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>5.025.868</b></u>	<u><b>4.752.174</b></u>

## Balance 31. maj

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.206.489	1.206.489
Foreslået udbytte		922.891	840.462
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>2.254.380</b>	<b>2.171.951</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		53.285	53.074
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>53.285</b>	<b>53.074</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		376.543	202.316
Gæld til tilknyttede virksomheder		971.692	1.403.184
Selskabsskat		269.156	220.803
Anden gæld		1.100.812	700.846
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.718.203</b>	<b>2.527.149</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.718.203</b>	<b>2.527.149</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.025.868</b>	<b>4.752.174</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Ejerforhold	5		

# Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.057.707	2.262.995
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	309.514	397.704
	Andre udgifter til social sikring	147.927	134.414
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.515.147</b>	<b>2.795.112</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7, sidste år 9.

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Skat af årets resultat	269.156	220.803
	Udskudt skat af årets resultat	211	22.711
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>269.367</b>	<b>243.514</b>

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	1.206.489	1.331.489
	Foreslået udbytte	0	922.891	922.891
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.129.380</b>	<b>2.254.380</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 5 Ejerforhold

### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Torben Lading Holding ApS