

**HORNSLET SNEDKER-,  
TØMRER- OG  
KØKKENFORRETNING ApS**

**Ravnhøjvej 3  
8543 Hornslet**

**CVR-nr. 26 93 03 67**

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31/10 18

  
\_\_\_\_\_  
Torben Lading  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj	11
Balance 31. maj	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for HORNSLET SNEDKER-, TØMRER- OG KØKKENFORRETNING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

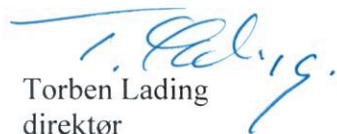
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 31/10 2018

### Direktion

  
Torben Lading  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Til kapitalejeren i HORNSLET SNEDKER-, TØMRER- OG KØKKENFORRETNING ApS

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HORNSLET SNEDKER-, TØMRER- OG KØKKENFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018. 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

### **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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hornslet, den 31/10 2018

Skov Revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 27 52 59 89

  
Solveig Skov Nielsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. 16912

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	HORNSLET SNEDKER-, TØMRER- OG KØKKENFORRETNING ApS Ravnhøjvej 3 8543 Hornslet  Telefon: 40266866  CVR-nr.: 26 93 03 67  Regnskabsperiode: 1. juni 2017 - 31. maj 2018  Hjemsted: Syddjurs
<b>Direktion</b>	Torben Lading, direktør
<b>Revisor</b>	Skov Revision Registreret revisionsanpartsselskab Byvej 2 8543 Hornslet

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet omfatter i lighed med tidligere år snedker- og tømrervirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 509.582, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.841.071.

Selskabets ledelsen anser resultatet for at være tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for HORNSLET SNEDKER-, TØMRER- OG KØKKENFORRETNING ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.765.660</b>	<b>3.692.637</b>
Personaleomkostninger	1	-2.770.969	-2.422.486
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>994.691</b>	<b>1.270.151</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-150.979	-165.274
Andre driftsomkostninger		-104.176	-26.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>739.536</b>	<b>1.078.877</b>
Finansielle omkostninger	2	-85.594	-52.882
<b>Resultat før skat</b>		<b>653.942</b>	<b>1.025.995</b>
Skat af årets resultat	3	-144.360	-226.704
<b>Årets resultat</b>		<b>509.582</b>	<b>799.291</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		509.582	799.291
		<b>509.582</b>	<b>799.291</b>

## Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		314.759	789.914
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>314.759</u>	<u>789.914</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>314.759</u>	<u>789.914</u>
Råvarer og hjælpematerialer		88.917	84.421
<b>Varebeholdninger</b>		<u>88.917</u>	<u>84.421</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.196.088	2.296.571
Igangværende arbejder for fremmed regning		300.000	1.125.000
Periodeafgrænsningsposter		122.712	125.970
<b>Tilgodehavender</b>		<u>4.618.800</u>	<u>3.547.541</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>772.865</u>	<u>859.494</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>5.480.582</u>	<u>4.491.456</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>5.795.341</u></u>	<u><u>5.281.370</u></u>

## Balance 31. maj

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.206.489	1.206.489
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>509.582</u>	<u>799.291</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>1.841.071</u></b>	<b><u>2.130.780</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>9.143</u>	<u>51.849</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>9.143</u></b>	<b><u>51.849</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.663	275.831
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.657.046	1.638.622
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		68.920	152.029
Selskabsskat		187.066	228.140
Anden gæld		<u>841.432</u>	<u>804.119</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.945.127</u></b>	<b><u>3.098.741</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.945.127</u></b>	<b><u>3.098.741</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.795.341</u></b>	<b><u>5.281.370</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.199.660	1.916.388
Pensioner	382.631	351.805
Andre omkostninger til social sikring	140.765	70.551
Andre personaleomkostninger	47.913	83.742
	<u><b>2.770.969</b></u>	<u><b>2.422.486</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	82.017	48.758
Andre finansielle omkostninger	3.577	4.124
	<u><b>85.594</b></u>	<u><b>52.882</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	187.066	228.140
Årets udskudte skat	-42.706	-1.436
	<u><b>144.360</b></u>	<u><b>226.704</b></u>



## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juni 2017	1.665.949
Afgang i årets løb	<u>-489.213</u>
Kostpris 31. maj 2018	<u>1.176.736</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2017	876.035
Årets afskrivninger	150.979
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-165.037</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2018	<u>861.977</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018</b>	<b><u><u>314.759</u></u></b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2017	125.000	1.206.489	799.291	2.130.780
Betalt ordinært udbytte	0	0	-799.291	-799.291
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>509.582</u>	<u>509.582</u>
<b>Egenkapital 31. maj 2018</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.206.489</u></b>	<b><u>509.582</u></b>	<b><u>1.841.071</u></b>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. juni 2017	51.849	53.285
Hensat i året	<u>-42.706</u>	<u>-1.436</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. maj 2018</b>	<b><u>9.143</u></b>	<b><u>51.849</u></b>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>9.143</u>	<u>51.849</u>
	<b><u>9.143</u></b>	<b><u>51.849</u></b>

## 7 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler:

Renault Finance gældende fra d. 10/7-2017 til udløb d. 10-07-2020 - restforpligtelsen udgør 26 mdr. i alt t.kr. 96

## 8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet xx ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 201x og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 201x eller senere.