



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HAVNENS SNEDKERI APS
HAVNØVEJ 20, VISBORG, 9560 HADSUND
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. februar 2016

Susanne Ramsing

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6-9 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance..... | 11 |
| Noter..... | 12-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Havnens Snedkeri ApS Havnøvej 20, Visborg 9560 Hadsund |
| | CVR-nr.: 26 99 23 97 |
| | Stiftet: 1. januar 2004 |
| | Hjemsted: Mariagerfjord |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Henry Jensen Søren Munk Kondrup |
| Pengeinstitut | Østjyds Bank Storegade 55-61 9560 Hadsund |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Havnens Snedkeri ApS.

Årsrapporten aflægges 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 - 31. december 2015.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 21. januar 2016

Direktion

Henry Jensen

Søren Munk Kondrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Havnens Snedkeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Havnens Snedkeri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 21. januar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Gyde Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt handel og finansiering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Havnens Snedkeri ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 fraga 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra arbejde udført for fremmed regning indregnes først ved afslutning på arbejdet (faktureringsprincippet).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder**

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-8 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække de associerede virksomheders underbalance.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

Udbytte

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 3.792.361 | 2.981.811 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -2.958.506 | -2.425.457 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -34.490 | -28.690 |
| DRIFTSRESULTAT | | 799.365 | 527.664 |
| Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder..... | | 4.069 | 0 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 4.121 | 2.120 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -5.986 | -1.862 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 801.569 | 527.922 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -192.150 | -134.394 |
| ÅRETS RESULTAT | | 609.419 | 393.528 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 0 | 380.000 |
| Ekstraordinært udbytte..... | | 400.000 | 0 |
| Overført resultat..... | | 209.419 | 13.528 |
| I ALT | | 609.419 | 393.528 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 23.200 | 57.690 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 23.200 | 57.690 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 4.069 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 4.069 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 27.269 | 57.690 |
| Råvarer og hjælpematerialer..... | | 241.198 | 245.800 |
| Varebeholdninger..... | | 241.198 | 245.800 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 285.567 | 924.589 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning..... | | 31.237 | 33.804 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 4.978 | 2.900 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 62.604 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 384.386 | 961.293 |
| Likvider..... | | 1.144.411 | 387.701 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.769.995 | 1.594.794 |
| AKTIVER..... | | 1.797.264 | 1.652.484 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud..... | | 428.273 | 218.854 |
| Forslag til udbytte..... | | 0 | 380.000 |
| EGENKAPITAL..... | 5 | 553.273 | 723.854 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 154.982 | 134.301 |
| Selskabsskat..... | | 134.833 | 107.265 |
| Anden gæld..... | | 954.176 | 687.064 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.243.991 | 928.630 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.243.991 | 928.630 |
| PASSIVER..... | | 1.797.264 | 1.652.484 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |

NOTER

| | 2015 kr. | 2014 kr. | Note |
|--|------------------|--|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Løn og gager..... | 2.568.649 | 2.123.736 | |
| Pensioner..... | 281.086 | 243.537 | |
| Omkostninger til social sikring..... | 83.107 | 27.997 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 25.664 | 30.187 | |
| | 2.958.506 | 2.425.457 | |
| | | | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 194.228 | 135.265 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -2.078 | -871 | |
| | 192.150 | 134.394 | |
| | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. januar 2015..... | | 440.840 | |
| Afgang..... | | -59.000 | |
| Kostpris 31. december 2015..... | | 381.840 | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015..... | | 383.150 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | | -59.000 | |
| Årets afskrivninger | | 34.490 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015..... | | 358.640 | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..... | | 23.200 | |
| | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Kapitalandele i associerede virksomheder | |
| Kostpris 1. januar 2015..... | | 30.000 | |
| Kostpris 31. december 2015..... | | 30.000 | |
| | | | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar 2015..... | | 30.000 | |
| Årets nedskrivning..... | | -4.069 | |
| Ned- og afskrivninger 31. december 2015..... | | 25.931 | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..... | | 4.069 | |

NOTER

Note

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

| Navn og hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Stemme- og ejerandel |
|---------------------------|-------------|----------------|----------------------|
| Q Huset ApS, Hadsund..... | 12.208 | 73.679 | 33 % |

Egenkapital

5

| | Anpartskapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|--|----------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015..... | 125.000 | 218.854 | 380.000 | 723.854 |
| Betalt udbytte..... | | | -380.000 | -380.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 209.419 | | 209.419 |
| Egenkapital 31. december 2015..... | 125.000 | 428.273 | 0 | 553.273 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

6

Selskabet har påtaget sig sædvanligt håndværkeransvar for udført arbejde.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 27 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 50 mdr. med en samlet restleasingydelse på 115 tkr.

Selskabet har kautioneret for associeret selskabs engagement med pengeinstitut, maks. 400 tkr.