



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**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 8. februar 2018

---

Susanne Ramsing

**CVR-NR. 26 99 23 97**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                       |             |
| Selskabsoplysninger .....  | 3           |
| <b>Erklæringer</b>   |             |
| Ledelsespåtegning.....   | 4           |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5           |
| <b>Ledelsesberetning</b>   |             |
| Ledelsesberetning.....   | 6           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>                      |             |
| Resultatopgørelse.....   | 7           |
| Balance.....   | 8           |
| Noter.....   | 9-10        |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 11-13       |

**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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 25. januar 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 25. januar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Gyde Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 26714

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen 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 begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>  |      | <b>3.878.457</b> | <b>3.835.749</b> |
| Personaleomkostninger.....   | 1    | -3.352.435       | -3.288.232       |
| Af- og nedskrivninger.....   |      | -5.800           | -5.800           |
| <b>DRIFTSRESULTAT .....</b>  |      | <b>520.222</b>   | <b>541.717</b>   |
| Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder..... |      | 12.046           | -3.400           |
| Andre finansielle indtægter .....                                    |      | 196              | 2.441            |
| Andre finansielle omkostninger.....                                  |      | -728             | -536             |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>  |      | <b>531.736</b>   | <b>540.222</b>   |
| Skat af årets resultat.....  | 2    | -119.106         | -128.097         |
| <b>ÅRETS RESULTAT .....</b>  |      | <b>412.630</b>   | <b>412.125</b>   |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                               |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret.....                             |      | 400.000          | 400.000          |
| Overført resultat.....   |      | 12.630           | 12.125           |
| <b>I ALT.....</b>  |      | <b>412.630</b>   | <b>412.125</b>   |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER  | Note     | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |          | 11.600           | 17.400           |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>3</b> | <b>11.600</b>    | <b>17.400</b>    |
| Kapitalandele i associerede virksomheder.....    |          | 12.715           | 669              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>            | <b>4</b> | <b>12.715</b>    | <b>669</b>       |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>24.315</b>    | <b>18.069</b>    |
| Råvarer og hjælpematerialer.....                 |          | 234.314          | 225.482          |
| <b>Varebeholdninger.....</b>                     |          | <b>234.314</b>   | <b>225.482</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |          | 756.393          | 385.928          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning.....   |          | 25.834           | 11.652           |
| Udskudte skatteaktiver.....                      |          | 3.119            | 3.733            |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>785.346</b>   | <b>401.313</b>   |
| <b>Likvider.....</b>                             |          | <b>950.607</b>   | <b>1.195.386</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>1.970.267</b> | <b>1.822.181</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>1.994.582</b> | <b>1.840.250</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                  |          |                  |                  |
| Anpartskapital.....                              |          | 125.000          | 125.000          |
| Overført overskud.....                           |          | 453.028          | 440.398          |
| Forslag til udbytte.....                         |          | 400.000          | 400.000          |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          | <b>5</b> | <b>978.028</b>   | <b>965.398</b>   |
| Modtagne forudbetalinger.....                    |          | 16.500           | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....    |          | 58.254           | 90.767           |
| Selskabsskat.....                                |          | 62.492           | 96.852           |
| Anden gæld.....                                  |          | 879.308          | 687.233          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>      |          | <b>1.016.554</b> | <b>874.852</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                    |          | <b>1.016.554</b> | <b>874.852</b>   |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |          | <b>1.994.582</b> | <b>1.840.250</b> |
| Eventualposter mv.                               | 6        |                  |                  |



## NOTER

|   | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.                                    | Note     |
|---|------------------|--|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                                    |                  |  | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>8 (2016: 7)         |                  |  |          |
| Løn og gager.....   | 2.959.330        | 2.870.484                                      |          |
| Pensioner.....  | 317.204          | 308.526  |          |
| Andre omkostninger til social sikring.....                      | 67.901           | 109.222  |          |
| Andre personaleomkostninger.....                                | 8.000            | 0  |          |
|   | <b>3.352.435</b> | <b>3.288.232</b>                               |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                                   |                  |  | <b>2</b> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....             | 118.492          | 126.852  |          |
| Regulering af udskudt skat.....                                 | 614              | 1.245  |          |
|   | <b>119.106</b>   | <b>128.097</b>                                 |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                                 |                  |  | <b>3</b> |
|   |                  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar  |          |
| Kostpris 1. januar 2017.....                                    |                  | 381.840  |          |
| <b>Kostpris 31. december 2017.....</b>                          |                  | <b>381.840</b>                                 |          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....                       |                  | 364.440  |          |
| Årets afskrivninger.....  |                  | 5.800  |          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....</b>             |                  | <b>370.240</b>                                 |          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....</b>             |                  | <b>11.600</b>                                  |          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                                |                  |  | <b>4</b> |
|   |                  | Kapitalandele i<br>associerede<br>virksomheder |          |
| Kostpris 1. januar 2017.....                                    |                  | 30.000   |          |
| <b>Kostpris 31. december 2017.....</b>                          |                  | <b>30.000</b>                                  |          |
| Af- og nedskrivninger på goodwill 1. januar 2017.....           |                  | 29.331   |          |
| Årets nedskrivning.....   |                  | -12.046  |          |
| <b>Af- og nedskrivninger på goodwill 31. december 2017.....</b> |                  | <b>17.285</b>                                  |          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....</b>             |                  | <b>12.715</b>                                  |          |

## NOTER

## Note

## Egenkapital

5

|  | Anpartskapital | Overført<br>overskud | Forslag til<br>udbytte | I alt          |
|--|----------------|----------------------|------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017.....            | 125.000        | 440.398              | 400.000                | 965.398        |
| Betalt udbytte.....                        |                |                      | -400.000               | -400.000       |
| Forslag til årets resultatdisponering..... |                | 12.630               | 400.000                | 412.630        |
| <b>Egenkapital 31. december 2017.....</b>  | <b>125.000</b> | <b>453.028</b>       | <b>400.000</b>         | <b>978.028</b> |

## 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 28 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 26 mdr. med en samlet restleasingydelse på 60 tkr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Havnens Snedkeri ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig 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

Andre anlæg, 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... | 5 år     | 0 %       |

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

### Finansielle anlægsaktiver

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

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

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. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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 anskaffelsværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives 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, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **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 svarerende til nominel værdi.