

# **HELSINGØR RAMMELISTEFABRIK OG MASKINSNEDKERI ApS**

Kongevejen 21  
3000 Helsingør

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**26/10/2016**

---

**Jesper Juul**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HELSINGØR RAMMELISTEFABRIK OG MASKINSNEDKERI ApS  
Kongevejen 21  
3000 Helsingør

Telefonnummer: 49213555  
Fax: 49213610  
e-mailadresse: rammelisten@mail.tele.dk

CVR-nr: 27675298  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Helsingør Rammeliste-fabrik og Maskinsnedkeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Af konkurrencemæssige årsager oplyses selskabets omsætning ikke. Denne indgår i posten bruttofortjeneste, jf. Årsregnskabslovens § 32.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabets ledelse har besluttet, at selskabets årsrapporter ikke fremover skal revideres. Selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 17/10/2016

## Direktion

Henrik Elving

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet, at selskabets årsrapporter ikke fremover skal revideres. Selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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.

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.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt med de tilpasninger som følger af selskabets aktivitet og juridiske form.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, rabatter mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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.

## Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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: Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.361.370</b>	<b>2.000.722</b>
Personaleomkostninger .....		-2.834.339	-2.661.549
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-46.305	-24.732
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-519.274</b>	<b>-685.559</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-67.383	-49.448
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-586.657</b>	<b>-735.007</b>
Skat af årets resultat .....	1	129.469	172.579
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-457.188</b>	<b>-562.428</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-457.188	-562.428
<b>I alt</b> .....		<b>-457.188</b>	<b>-562.428</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		152.588	198.893
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>152.588</b>	<b>198.893</b>
Deposita .....		146.000	146.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>146.000</b>	<b>146.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>298.588</b>	<b>344.893</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		389.491	352.251
Varer under fremstilling .....		225.121	286.210
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>614.612</b>	<b>638.461</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		490.085	534.484
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		127.904	180.904
Andre tilgodehavender .....		19.782	17.607
Periodeafgrænsningsposter .....		63.646	63.646
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>701.417</b>	<b>796.641</b>
Likvide beholdninger .....		75.369	58.772
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.391.398</b>	<b>1.493.874</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.689.986</b>	<b>1.838.767</b>



# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-640.175	-182.987
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-515.175</b>	<b>-57.987</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		5.290	6.855
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>5.290</b>	<b>6.855</b>
Ansvarlig lånekapital .....		750.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>750.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		102.798	191.329
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		641.636	954.239
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		705.437	744.331
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.449.871</b>	<b>1.889.899</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.199.871</b>	<b>1.889.899</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.689.986</b>	<b>1.838.767</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	127904	181904
Ændring af udskudt skat	1565	-8325
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>129469</u>	<u>172579</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	797169
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>797169</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-598276
Årets afskrivning	-46305
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-644581</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>152588</b></u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125000	-182987	0	-57987
Udloddet ordinært udbytte			0	0
Årets resultat		-457188	0	-457188
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>125000</b></u>	<u><b>-640175</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-515175</b></u>

#### **4. Langfristede gældsforpligtelser i alt**

##### **Ansvarlig lånekapital**

Lånet 750.000 kr træder tilbage for Helsingør Rammeliste-fabrik og Snedkeri ApS øvrige kreditorer indtil lånet genforhandles 1. juni 2018.

#### **5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets formål er at drive fabrikation, handel, snedkeri og dermed beslægtet virksomhed.

#### **6. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet almindelige arbejds- og håndværker-garantier.

#### **7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

#### **8. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Rammelisten ApS som 100% aktionær

##### **Nærtstående parter**

Selskabet bor til leje i moderselskabet ejendom. Huslejen er baseret på markedsvilkår. Der har i regnskabsåret været en mellemregning med moderselskabet. Mellemværendet er forrentet på markedsvilkår.