

HELSINGØR RAMMELISTEFABRIK OG MASKINSNEDKERI ApS

Kongevejen 21
3000 Helsingør

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

30/10/2017

Jesper Juul

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HELSINGØR RAMMELISTEFABRIK OG MASKINSNEDKERI ApS
Kongevejen 21
3000 Helsingør

Telefonnummer: 49213555
Fax: 49213610
CVR-nr: 27675298
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 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 04/10/2017

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 salgskomkostninger 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 nettorealisation sværdi.

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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		2.843.533	2.361.370
Personaleomkostninger		-2.768.353	-2.834.339
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.725	-46.305
Resultat af ordinær primær drift		30.455	-519.274
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		92	0
Øvrige finansielle omkostninger		-40.909	-67.383
Ordinært resultat før skat		-10.362	-586.657
Skat af årets resultat	1	2.209	129.469
Årets resultat		-8.153	-457.188
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.153	-457.188
I alt		-8.153	-457.188

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		107.863	152.588
Materielle anlægsaktiver i alt	2	107.863	152.588
Deposita		146.000	146.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		146.000	146.000
Anlægsaktiver i alt		253.863	298.588
Råvarer og hjælpematerialer		380.852	389.491
Varer under fremstilling		149.962	225.121
Varebeholdninger i alt		530.814	614.612
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		525.138	490.085
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	127.904
Andre tilgodehavender		18.397	19.782
Periodeafgrænsningsposter		63.646	63.646
Tilgodehavender i alt		607.181	701.417
Likvide beholdninger		39.278	75.369
Omsætningsaktiver i alt		1.177.273	1.391.398
Aktiver i alt		1.431.136	1.689.986

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-648.328	-640.175
Egenkapital i alt		-523.328	-515.175
Hensættelse til udskudt skat		2.245	5.290
Hensatte forpligtelser i alt		2.245	5.290
Ansvarlig lånekapital		750.000	750.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	750.000	750.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.751	102.798
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		390.040	641.636
Skyldig selskabsskat		836	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		691.592	705.437
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.202.219	1.449.871
Gældsforpligtelser i alt		1.952.219	2.199.871
Passiver i alt		1.431.136	1.689.986

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-640.175	-515.175
Betalt udbytte		0	0
Årets resultat		-8.153	-8.153
Egenkapital, ultimo	125.000	-648.328	-523.328

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	-836	127904
Ændring af udskudt skat	3045	1565
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>2209</u>	<u>129469</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	797169
Tilgang	0
Afgang	-76100
Kostpris ultimo	<u>721069</u>
Af- og nedskrivning primo	-644581
Årets afskrivning	-44725
Tilbageførsel ved afgang	76100
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-613206</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>107863</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Ansvarlig lånekapital

Lånet 750.000 kr træder tilbage for Helsingør Rammelstefabrik og Snedkeri ApS øvrige kreditorer indtil lånet genforhandles 1. juni 2019.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet almindelige arbejds- og håndværkergarantier.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7. 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.