

# Bjerre, Møller Pedersen & Bering

Registreret revisionsinteressentskab

## Hasle Tømrerfirma ApS

Østerløkken 44  
8381 Tilst

### Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

11. regnskabsår

**CVR-nr. 28 71 89 93**

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/9 2016

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Christian Kjeldgaard Rasmussen

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Hasle Tømrerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 21/9 2016

**Direktion**

Christian Kjeldgaard Rasmussen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## **Til kapitalejerne i Hasle Tømrerfirma ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Hasle Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers C, den 21/9 2016

### **Revisionsfirmaet**

**Bjerre, Møller Pedersen & Bering**

Kurt Møller Pedersen

Registreret revisor FSR – danske revisorer

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hasle Tømrerfirma ApS Østerløkken 44 8381 Tilst
	CVR-nr.: 28 71 89 93 Etableret: 31. maj 2005 Hjemstedskommune: Århus Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Christian Kjeldgaard Rasmussen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Bjerre, Møller Pedersen & Bering Niels Brocks Gade 12 8900 Randers C
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktivitet er at drive tømrervirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder eventuelt med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens §32 er der foretaget et sammendrag af visse poster i resultatopgørelsen til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Selskabet har med henvisning til lovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gældsforpligtelse i balancen.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste eller tab

Bruttofortjeneste eller tab omfatter et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler og administration samt tab på debitorer m.v.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring med fradrag af eventuelle refusioner fra offentlige myndigheder.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat. Den del af årets skat, der kan henføres til årets resultat indregnes i resultatopgørelsen medens den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen, indregnes under egenkapital.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der udgør 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger beregnes af aktivernes kostpris med fradrag af eventuel restværdi og foretages med lige store årlige beløb over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

I anskaffelses- og salgsåret foretages forholdsmæssig afskrivning.

Fortjeneste og tab ved afståelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Posten omfatter kontante beholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

### 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 og for betalte a'contoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på balancedagen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle værdi af forpligtelsen.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>507.729</b>	<b>428</b>
Personaleomkostninger	1	389.865	389
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>36.996</u>	<u>37</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>80.868</b>	<b>2</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		<u>6.702</u>	<u>6</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>87.570</b>	<b>8</b>
Skat af årets resultat	2	<u>19.245</u>	<u>2</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>68.325</u></b>	<b><u>6</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		94.069	88
Årets resultat		<u>68.325</u>	<u>6</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>162.394</u></b>	<b><u>94</u></b>
Udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Overført til næste år		<u>62.394</u>	<u>94</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>162.394</u></b>	<b><u>94</u></b>

## Balance 30. juni

---

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.336	49
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>12.336</b>	<b>49</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>12.336</b>	<b>49</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.826	17
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		153.648	162
Udskudt skatteaktiv		5.547	4
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>176.021</b>	<b>183</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>279.599</b>	<b>146</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>455.620</b>	<b>328</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>467.955</b>	<b>378</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		62.394	94
Foreslået udbytte		100.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<u><b>287.394</b></u>	<u><b>219</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.642	53
Anden gæld		137.920	106
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>180.561</b></u>	<u><b>159</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>180.561</b></u>	<u><b>159</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>467.955</b></u>	<u><b>378</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
		kr.	tkr.	
	Løn, gager og vederlag	320.088	317	
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	48.722	48	
	Andre udgifter til social sikring	21.055	24	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>389.865</b>	<b>389</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
		kr.	tkr.	
	Årets aktuelle skat	20.592	0	
	Årets udskudte skat	-1.347	2	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>19.245</b>	<b>2</b>	
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>hedskapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	94.069	219.069
	Årets resultat	0	68.325	68.325
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>162.394</b>	<b>287.394</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.