

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2016**

**Winther & Møllenbach ApS**  
Broagervej 1  
4070 Kirke Hyllinge

CVR nr. 29181659

**Indsender:**  
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den 30. maj 2017

**Dirigent**  
Ole Winther



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Winther & Møllenbach ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

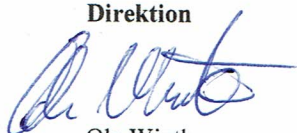
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Selskabets årsrapport for 2016 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 30. maj 2017

**Direktion**



Ole Winther



Thor Møllenbach

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til ledelsen i Winther & Møllenbach ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Winther & Møllenbach ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisorer's 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.

Ringsted, den 30. maj 2017

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**  
**CVR 31824559**



Dennis Cronbach  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Winther & Møllenbach ApS for regnskabsåret 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat, samt regulering af værdien af indgående finansielle kontrakter til dagværdi.

## **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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 afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 afskrives ikke på grunde.

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

Driftsmateriel og inventar 3-7 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 og -omkostninger.

### 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.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	3.552.120	2.292.697
1. Personaleomkostninger	-2.961.458	-2.118.003
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-29.488	-56.487
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>561.174</b>	<b>118.207</b>
Andre finansielle indtægter	40.231	1.405.983
Øvrige finansielle omkostninger	-18.548	-37.852
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>582.857</b>	<b>1.486.338</b>
Skat af årets resultat	-138.577	-381.526
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>444.280</b>	<b>1.104.812</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overført resultat	444.280	604.812
<b>Disponeret i alt</b>	<b>444.280</b>	<b>1.104.812</b>

### 3. Særlige poster

## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.682	69.870
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>183.682</b>	<b>69.870</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>183.682</b>	<b>69.870</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	20.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.586.829	1.069.817
Igangværende arbejder for fremmed regning	170.000	205.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	101.949	224.418
Andre tilgodehavender	702.596	667.457
Periodeafgrænsningsposter	86.791	39.251
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.648.165</b>	<b>2.205.943</b>
Likvide beholdninger	41.532	555.682
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>41.532</b>	<b>555.682</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.709.697</b>	<b>2.781.625</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.893.379</b>	<b>2.851.495</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.202.207	757.927
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.327.207</b>	<b>1.382.927</b>
Hensættelser til udskudt skat	10.275	6.717
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>10.275</b>	<b>6.717</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	239.157	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	807.565	647.911
Gæld til tilknyttede virksomheder	347.792	0
Selskabsskat	135.019	382.950
Anden gæld	1.002.211	411.984
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	24.153	19.006
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.555.897</b>	<b>1.461.851</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.555.897</b>	<b>1.461.851</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.893.379</b>	<b>2.851.495</b>

5. Væsentlige aktiviteter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Eventualposter

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.462.819	1.772.658
Pensioner	425.493	295.968
Andre udgifter til social sikring	73.146	49.377
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.961.458</b>	<b>2.118.003</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	7	5
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	29.488	56.487
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>29.488</b>	<b>56.487</b>
<b>3. Særlige poster</b>		
<b>Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten</b>		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	39.264
<b>Særlige poster indregnet under finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder</b>		
Eftergivelse af gæld	0	1.368.527
<b>Særlige poster i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.407.791</b>
<b>4. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	757.927	153.115
Overført fra resultatdisponering	444.280	604.812
<b>Ultimo</b>	<b>1.202.207</b>	<b>757.927</b>
<b>Udbytte</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000
<b>Ultimo</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.327.207</b>	<b>1.382.927</b>

## Noter

---

### 5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i udførelse af tømrer- og snedkervirksomhed.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet AB-92 garantier for samlet t.kr. 202

Skadesløsbrev på i alt t.kr. 750 med pant i lagre af råvarer, halvfabrikat og færdigvarer samt driftsinventar, driftsmateriel og motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret jævnfør Tinglysningslovens § 47c, stk. 3, nr. 2-4, er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

### 7. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 4 stk. varebil samt 1 minigraver. Restløbetid udgør henholdsvis 69 måneder, 47 måneder, 60 måneder, 9 måneder og 67 måneder. Den samlede forpligtelse kan henholdsvis opgøres til kr. 491.073, kr. 238.854, kr. 191.940, kr. 27.765 og kr. 474.963.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.