


Snedkerværkstedet Holding ApS

Glesborg Bygade 36, 8585 Glesborg
CVR-nr.: 29 19 63 54

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26/5 2016.



Henrik Christensen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 – 12
Noter	13 – 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Snedkerværkstedet Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 26. maj 2016

Direktion:

Henrik Christensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Snedkerværkstedet Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Snedkerværkstedet Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Etiske 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 26. maj 2016

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Snedkerværkstedet Holding ApS
Glesborg Bygade 36
8585 Glesborg

CVR-nr.: 29 19 63 54
Stiftet: 5. december 2005
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Datterselskaber

Snedkerværkstedet Henrik Christensen ApS
Glesborg Bygade 36
8585 Glesborg
Ejerandel: 100%

Direktion

Henrik Christensen

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele samt handel og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Snedkerværkstedet Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Idet selskabet opfylder betingelserne i Årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Idet selskabet anvender indre værdis metode ved indregning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, er moderselskabets egenkapital på balancedagen herefter lig med koncernens regnskabsmæssige egenkapital.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomhederne refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

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 vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

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 nettorealisationsværdi.

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 låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015	2014
Bruttofortjeneste	-3.750	-4.469
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	390.798	234.826
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.281	5.438
Andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-76	-257
Resultat før skat	390.254	235.537
1 Skat af årets resultat	110	-237
Årets resultat	390.364	235.300
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-51.035	152.174
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	390.799	34.826
Udbytte for regnskabsåret	50.600	48.300
Disponeret i alt	390.364	235.300

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.633.378	3.242.580
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	3.633.378	3.242.580
Anlægsaktiver i alt	3.633.378	3.242.580
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	35.345	151.430
1 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	94.627	7.676
1 Selskabsskat	0	12.087
Tilgodehavende i alt	129.972	171.192
Likvide beholdninger	57.666	45.487
Omsætningsaktiver i alt	187.638	216.679
Aktiver i alt	3.821.016	3.459.259

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.498.378	3.107.580
Overført resultat	121.021	172.056
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	48.300
3 Egenkapital i alt	3.794.999	3.452.936
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
1 Selskabsskat	22.517	0
Anden gæld	3.500	6.323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.017	6.323
Gældsforpligtelser i alt	26.017	6.323
Passiver i alt	3.821.016	3.459.259
4 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-110	237
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-110	237
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015	-110	237
Skyldig skat for 2015 tilknyttede virksomheder	94.627	7.676
Betalt acontoskat	-72.000	-20.000
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	22.517	-12.087
	<hr/>	<hr/>

2. Finansielle anlægaktiver

	Datter- virksomhede
Kostpris pr. 31/12 2014	135.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2015	135.000
	<hr/>
Opskrivninger pr. 31/12 2014	3.107.580
Årets opskrivning	390.798
	<hr/>
Opskrivninger pr. 31/12 2015	3.498.378
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 31/12 2014	0
Årets nedskrivning	0
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 31/12 2015	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	3.633.378
	<hr/>

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi hos Holding ApS
Snedkerværkstedet					
Henrik Christensen ApS	Norddjurs	3.633.378	390.798	100%	3.633.378
		<hr/>	<hr/>		<hr/>
		3.633.378	390.798		3.633.378
		<hr/>	<hr/>		<hr/>

Noter

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2014	125.000	3.107.580	172.056	48.300
Udbetalt udbytte	0	0	0	-48.300
Overført overskud	0	0	-51.035	0
Årets henlæggelse	0	390.799	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	50.600
Saldo pr. 31/12 2015	125.000	3.498.378	121.021	50.600

4. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Der er stillet kaution overfor datterselskabet Snedkerværkstedet Henrik Christensen ApS's mellemværende med pengestitutur. Mellemværendet udgør pr. 31/12 2015 t.kr. 0

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.