



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Snedkerværkstedet Holding ApS

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

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31 / 5 2018.

Henrik Christensen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 31. maj 2018

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 2017 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 revisorers 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 31. maj 2018

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-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 nominal 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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2017	2016
Bruttofortjeneste	-3.813	-4.313
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	101.824	164.451
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	986	1.509
Andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-832	-813
Resultat før skat	98.166	160.835
1 Skat af årets resultat	672	617
Årets resultat	98.838	161.452
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-55.886	-54.699
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	101.824	164.451
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Disponeret i alt	98.838	161.452
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.899.653	3.797.829
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.899.653</u>	<u>3.797.829</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.899.653</u>	<u>3.797.829</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	49.750
1 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.256	22.881
1 Selskabsskat	18.416	0
Tilgodehavende i alt	<u>20.672</u>	<u>72.630</u>
Likvide beholdninger	<u>57.425</u>	<u>57.655</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>78.098</u>	<u>130.286</u>
Aktiver i alt	<u>3.977.751</u>	<u>3.928.115</u>

Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.764.653	3.662.829
Overført resultat	10.437	66.322
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
3 Egenkapital i alt	3.952.990	3.905.851
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	20.761	0
4 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	4.000	22.264
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.761	22.264
Gældsforpligtelser i alt	24.761	22.264
Passiver i alt	3.977.751	3.928.115
5 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2017	2016
1. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-672	-617
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-672	-617
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2017	-672	-617
Skyldig skat for 2017 tilknyttede virksomheder	2.256	22.881
Betalt acontoskat	-20.000	-4.000
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-18.416	18.264
	<hr/>	<hr/>

2. Finansielle anlægaktiver

		Datter- virksomhede			
Kostpris pr. 31/12 2016		135.000			
Tilgang i året		0			
Afgang i året		0			
		<hr/>			
Kostpris pr. 31/12 2017		135.000			
		<hr/>			
Opskrivninger pr. 31/12 2016		3.662.829			
Årets opskrivning		101.824			
		<hr/>			
Opskrivninger pr. 31/12 2017		3.764.653			
		<hr/>			
Nedskrivninger pr. 31/12 2016		0			
Årets nedskrivning		0			
		<hr/>			
Nedskrivninger pr. 31/12 2017		0			
		<hr/>			
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017		3.899.653			
		<hr/>			
			Regnskabs- mæssig værdi hos		
	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Holding ApS
Snedkerværkstedet					
Henrik Christensen ApS	Norddjurs	3.899.653	101.824	100%	3.899.653
		<hr/>	<hr/>		<hr/>
		3.899.653	101.824		3.899.653
		<hr/>	<hr/>		<hr/>

Noter

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2016	125.000	3.662.829	66.322	51.700
Udbetalt udbytte	0	0	0	-51.700
Overført overskud	0	0	-55.886	0
Årets henlæggelse	0	101.824	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	52.900
				<hr/>
Saldo pr. 31/12 2017	125.000	3.764.653	10.437	52.900

4. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

Selskabsskat			0	18.264
Anden gæld			4.000	4.000
			<hr/>	<hr/>
			4.000	22.264

5. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Der er stillet kaution overfor datterselskabet Snedkerværkstedet Henrik Christensen ApS's mellemværende med pengestitutur. Mellemværendet udgør pr. 31/12 2017 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.