

Tømrer- og malermestrene Hyldgaard ApS

Klitrosevej 3

4760 Vordingborg

CVR-nr. 29 41 42 03

Årsrapport 2015/16

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2/11 2016

Ib Hyldgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømrer- og malermestrene Hyldgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 2. november 2016

Direktion

Ib Hyldgaard Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tømrer- og malermestrene Hyldgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og malermestrene Hyldgaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Vordingborg, den 2. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Tømrer- og malermestrene Hyldgaard ApS
Klitrosevej 3
4760 Vordingborg
CVR-nr.: 29 41 42 03
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Vordingborg

Direktion Ib Hyldgaard Pedersen

Revisor Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Pengeinstitut Jyske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og håndværk.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 27.130, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 165.841.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen vurderer at selskabskapitalen vil blive fuldt retableret gennem positiv indtjening fra driften i de kommende år.

I forbindelse med retablering af selskabskapitalen forventer ledelsen, at de fremtidige overskud vil kunne udnytte det skattemæssige underskud, hvorfor selskabet pr. 30/6 2016 har indregnet udskudt skatteaktiv indregnet til t.kr. 89.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- og malermestrene Hyldgaard ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger 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 m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, gæld, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Det afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger (grund)	50 år	100 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		334.552	536.874
Personaleomkostninger	1	<u>-328.863</u>	<u>-499.489</u>
Resultat før finansielle poster		5.689	37.385
Finansielle omkostninger	2	<u>-32.819</u>	<u>-27.518</u>
Resultat før skat		-27.130	9.867
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-2.025</u>
Årets resultat		<u>-27.130</u>	<u>7.842</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-27.130</u>	<u>7.842</u>
		<u>-27.130</u>	<u>7.842</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		<u>218.534</u>	<u>218.534</u>
		<u>218.534</u>	<u>218.534</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>218.534</u>	<u>218.534</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	113.260	179.451
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.485	34.896
Udskudt skatteaktiv	6	89.100	89.100
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.457</u>	<u>0</u>
		<u>211.302</u>	<u>303.447</u>
Likvide beholdninger		<u>203.668</u>	<u>278.790</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>414.970</u>	<u>582.237</u>
AKTIVER I ALT		<u>633.504</u>	<u>800.771</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		-291.841	-264.709
Egenkapital i alt		-165.841	-138.709
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.066	47.179
Anden gæld		739.279	892.301
		799.345	939.480
Gældsforpligtelser i alt		799.345	939.480
PASSIVER I ALT		633.504	800.771
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	288.166	449.237
Pensioner	26.255	42.456
Andre omkostninger til social sikring	13.169	7.722
Andre personaleomkostninger	<u>1.273</u>	<u>74</u>
	<u>328.863</u>	<u>499.489</u>
Med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2 oplyses vederlag til selskabets ledelse ikke.		
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>32.819</u>	<u>27.518</u>
	<u>32.819</u>	<u>27.518</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.373	0
Årets udskudte skat	<u>-12.373</u>	<u>2.025</u>
	<u>0</u>	<u>2.025</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygning- er
Kostpris 1. juli 2015		<u>218.534</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>218.534</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>218.534</u>
Afskrives over		<u>0 år</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	126.000	-264.711	-138.711
Årets resultat	0	-27.130	-27.130
Egenkapital 30. juni 2016	126.000	-291.841	-165.841

Selskabskapitalen består af 126 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2016	2015
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Overført til udskudt skatteaktiv	89.100	89.100
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	193.888	188.652
Nedskrivning til vurderet værdi	-104.788	-99.552
Regnskabsmæssig værdi	89.100	89.100

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld til Jyske Bank har selskabet givet pant kr. 400.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) i selskabets simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdning, driftinventar/materiale og immaterialle rettigheder. Bogført værdi heraf udgør t.kr. 331.

For mellemværendet med Jyske Bank, er tillige stillet kaution af tredjemand for alt mellemværende.

Arbejdsgarantier overfor tredje mand udgør t.kr. 82.

Der er en igangværende retsag omkring et tilgodehavende på t.kr. 100, som debitor ikke vil betale. Beløber er modregnet under tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser uden hensættelse til tab. Ledelsen oplyser at ledelsen har en forventning om at vinde retssagden

Noter til årsregnskabet

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)