

## Årsrapport for 2017

01.01.2017 - 31.12.2017

(11. regnskabsår)

### Halvrømmen Tømmer- og Snedkerforretning ApS

Gl. Kongevej 18  
9460 Brovst

CVR-nr. 30 48 90 98

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

dirigent : \_\_\_\_\_  
Johnny Nielsen



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Halvrimmen Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Brovst, den 30. maj 2018

## Direktion

Johnny Nielsen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejeren i Halvrømmen Tømrer- og Snedkerforretning ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Halvrømmen Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aabybro, den 30. maj 2018

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne12588

# Selskabsoplysninger

**Selskabet** Halvrimmen Tømrer- og Snedkerforretning ApS  
Gl. Kongevej 18  
9460 Brovst

Telefon: 9823 8278

E-mail: jr.nielsen@mail.dk

CVR-nr.: 30 48 90 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017  
Stiftet: 30. marts 2007

Hjemsted: Jammerbugt

**Direktion** Johnny Nielsen, direktør

**Revisor** Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af tømrer- og snedkerforretning og dermed beslægtet virksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halvrimmen Tømrer- og Snedkerforretning ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



# Anvendt regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

## Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

# Anvendt regnskabspraksis

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. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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 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.

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 nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.488.825</b>	<b>2.124.860</b>
Personaleomkostninger	1	-2.314.835	-2.126.205
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>173.990</b>	<b>-1.345</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-66.705	-63.547
Andre driftsomkostninger		-64.372	0
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>42.913</b>	<b>-64.892</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>42.913</b>	<b>-64.892</b>
Finansielle indtægter		650	650
Finansielle omkostninger		-14.082	-17.433
<b>Resultat før skat</b>		<b>29.481</b>	<b>-81.675</b>
Skat af årets resultat	2	-21.792	9.293
<b>Årets resultat</b>		<b>7.689</b>	<b>-72.382</b>
Overført resultat		7.689	-72.382
		<b>7.689</b>	<b>-72.382</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		0	247.990
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		195.889	195.595
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>195.889</b>	<b>443.585</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>195.889</b>	<b>443.585</b>
Færdigvarer og handelsvarer		139.130	65.435
<b>Varebeholdninger</b>		<b>139.130</b>	<b>65.435</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.032.563	2.380.652
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.109.995	628.192
Periodeafgrænsningsposter		170.659	49.040
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.313.217</b>	<b>3.057.884</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.472.347</b>	<b>3.143.319</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.668.236</b>	<b>3.586.904</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		665.064	657.375
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>790.064</u></b>	<b><u>782.375</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		18.267	12.315
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>18.267</u></b>	<b><u>12.315</u></b>
Gæld til kreditinstitutter		533.816	753.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser		453.589	179.475
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.335.613	1.254.213
Selskabsskat		15.840	0
Anden gæld		521.047	604.784
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.859.905</u></b>	<b><u>2.792.214</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.859.905</u></b>	<b><u>2.792.214</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.668.236</u></b>	<b><u>3.586.904</u></b>
Eventualposter m.v.	4		

# Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	1.987.012	1.823.394	
Pensioner	194.375	183.412	
Andre omkostninger til social sikring	65.390	84.799	
Andre personaleomkostninger	68.058	34.600	
	<u><b>2.314.835</b></u>	<u><b>2.126.205</b></u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	15.840	0	
Årets udskudte skat	5.952	-17.679	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	8.386	
	<u><b>21.792</b></u>	<u><b>-9.293</b></u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	<u>Virksomheds-</u> kapital	<u>Overført</u> resultat	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	657.375	782.375
Årets resultat	0	7.689	7.689
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>665.064</b></u>	<u><b>790.064</b></u>

## 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 33 mdr. med en samlet betaling på kr. 316.620.  
Heraf forfalder kr. 35.420 indenfor 1 år og kr. 0 efter 5 år.