

Himmerland Tømrer, Snedker & Glas ApS

Tolstrupvej 40, 9670 Løgstør
CVR-nr. 30 81 54 67

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.02.16

Kim Støvring
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Himmerland Tømrer, Snedker & Glas ApS
Tolstrupvej 40
9670 Løgstør
Telefon: 98 67 38 77
Hjemmeside: www.himmerlandtømrer.dk
E-mail: htsg@mail.dk

Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 30 81 54 67

Direktion

Kim Støvring

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Himmerland Tømrer, Snedker & Glas ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Overlade, den 15. februar 2016

Direktionen

Kim Støvring

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Himmerland Tømrer, Snedker & Glas ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Himmerland Tømrer, Snedker & Glas ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 15. februar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	839.667	758.888
2	Personaleomkostninger	-774.658	-750.103
	Resultat før af- og nedskrivninger	65.009	8.785
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.309	-29.957
	Resultat før finansielle poster	59.700	-21.172
	Andre finansielle indtægter	181	20
	Andre finansielle omkostninger	-13.150	-9.384
	Resultat før skat	46.731	-30.536
3	Skat af årets resultat	-11.077	6.630
	Årets resultat	35.654	-23.906
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	99.800
	Overført resultat	-14.346	-123.706
	I alt	35.654	-23.906

	31.12.15	31.12.14
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	460.450	462.855
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.713	11.617
Materielle anlægsaktiver i alt	469.163	474.472
Anlægsaktiver i alt	469.163	474.472
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.141.678	517.298
Igangværende arbejder for fremmed regning	25.000	95.000
Udskudt skatteaktiv	0	7.450
Tilgodehavende selskabsskat	19.579	14.000
Periodeafgrænsningsposter	7.475	7.475
Tilgodehavender i alt	1.193.732	641.223
Likvide beholdninger	0	15.714
Omsætningsaktiver i alt	1.193.732	656.937
Aktiver i alt	1.662.895	1.131.409

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	527.102	541.448
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	99.800
4	Egenkapital i alt	702.102	766.248
	Hensættelser til udskudt skat	1.206	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.206	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	95.000
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	95.000
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	95.000	0
	Gæld til kreditinstitutter	246.880	19.619
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	221.810	4.310
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.914	35.264
	Anden gæld	280.983	210.968
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	959.587	270.161
	Gældsforpligtelser i alt	959.587	365.161
	Passiver i alt	1.662.895	1.131.409

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Bygninger	50	345
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af håndværkervirksomhed, herunder udførelse af service- og glarmesterarbejde.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	656.044	641.704
Pensioner	84.616	78.745
Andre omkostninger til social sikring	11.056	9.930
Personaleomkostninger i øvrigt	22.942	19.724
I alt	774.658	750.103

3. Skatter

Årets aktuelle skat	2.421	0
Årets udskudte skat	8.656	-6.630
I alt	11.077	-6.630

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	665.154	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	-123.706	99.800
Saldo pr. 31.12.14	125.000	541.448	99.800

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	541.448	99.800
Betalt udbytte	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	-14.346	50.000
Saldo pr. 31.12.15	125.000	527.102	50.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	95.000	0	95.000	95.000
I alt	95.000	0	95.000	95.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ydet almindelig håndværkergaranti på udført arbejde. Det er ledelsens opfattelse, at disse garantier ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på t.DKK 342 udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 250, der giver pant i ejerlejlighed Jernbanegade 13 B, st., 9670 Løgstør med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 460.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.DKK 342 er der givet pantsætningsforbud i tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser og varelager. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.142.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med et opsigelsesvarsel på 12 måneder, svarende til en forpligtelse på alt t.DKK 72.