

**A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus  
Rudolfgårdsvej 17  
8260 Viby J**

**CVR-nummer: 32 09 10 08**

**ÅRSRAPPORT  
2016/17**

# **UDKAST**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den / 2017

---

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	3

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

### **Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 17. november 2017

### Direktion

Jan Overgaard Lildballe

### Bestyrelse

Mette Storgaard Jensen

Freddy Allan Dam

Villy Helleskov

Erik Lildballe

Jan Overgaard Lildballe

Anders Ib Mølgaard  
Pedersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### **Til kapitalejerne i A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus** **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 17. november 2017

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 32451195

Jens Faurholt  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus Rudolfgårdsvej 17 8260 Viby J
	CVR-nr.: 32 09 10 08 Stiftet: 1. april 2009 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Mette Storgaard Jensen Freddy Allan Dam Villy Helleskov Erik Lildballe Jan Overgaard Lildballe Anders Ib Mølgaard Pedersen
<b>Direktion</b>	Jan Overgaard Lildballe
<b>Revisor</b>	DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab Agro Food Park 13 8200 Aarhus N
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel, industri, investering og dermed beslægtet virksomhed. Herunder at investere i ejendomme i såvel Danmark som udlandet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### **Leasing**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationelle leasingsaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen er indregnet med produktionsprincippet som indtægtsgrundlag. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, herunder feriepenge, pensioner samt andre omkostninger til sociale sikring mv. I personaleomkostning er der fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld i fremmed valuta.

#### 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 koncernforbundne danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid og restværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

#### **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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.678.684</b>	<b>4.490.726</b>
1 Personalemkostninger.....	-4.138.044	-3.960.402
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-54.201	-36.989
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>486.439</b>	<b>493.335</b>
Andre finansielle indtægter .....	4.388	48
Andre finansielle omkostninger.....	-160	-51.659
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>490.667</b>	<b>441.724</b>
Skat af årets resultat.....	-108.233	-97.471
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>382.434</b>	<b>344.253</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	0
Overført resultat.....	82.434	344.253
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>382.434</b>	<b>344.253</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

## AKTIVER

	2016/17	2015/16
Produktionsanlæg og maskiner.....	70.000	70.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	290.000	305.000
Indretning af lejede lokaler.....	103.670	35.424
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>463.670</b>	<b>410.424</b>
Deposita .....	120.878	120.878
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>120.878</b>	<b>120.878</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>584.548</b>	<b>531.302</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	350.970	307.034
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>350.970</b>	<b>307.034</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.029.107	1.073.359
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	222.308	607.910
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	248.945	85.456
Andre tilgodehavender .....	5.438	49.072
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.505.798</b>	<b>1.815.797</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>161.192</b>	<b>242.106</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.017.960</b>	<b>2.364.937</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.602.508</b>	<b>2.896.239</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**  
**PASSIVER**

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat.....	739.716	657.282
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	0
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.539.716</b>	<b>1.157.282</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	46.265	41.542
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>46.265</b>	<b>41.542</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	647.975	353.057
Selskabsskat.....	185.724	92.225
Anden gæld.....	1.092.728	1.187.933
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	90.100	64.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>2.016.527</b>	<b>1.697.415</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.016.527</b>	<b>1.697.415</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>3.602.508</b>	<b>2.896.239</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	13	13
Lønninger.....	3.565.072	3.319.143
Pensioner .....	456.453	532.114
Andre omkostninger til social sikring .....	116.519	109.145
	<b>4.138.044</b>	<b>3.960.402</b>

	<b>Primo</b>	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	<b>Ultimo</b>
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	657.282	82.434	739.716
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	300.000	300.000
	<b>1.157.282</b>	<b>382.434</b>	<b>1.539.716</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 51.000. Leasingkontrakterne har en resterende løbetid på op til 20 måneder, med en samlet restleasingydelse på 85.000.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er stillet fordringspant 1.500.000 kr.