

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

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

**ÅRSRAPPORT  
2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling,  
den / 2016

---

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 3

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 4

### **Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 5

Resultatopgørelse ..... 8

Balance ..... 9

Noter ..... 11

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 18. november 2016

### 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 AF ÅRSREGNSKABET**

### **Til kapitalejerne i A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Inventarsnedkeriet, Aarhus for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 18. november 2016

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>Hovedaktivitet</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 2015/16 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

## **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.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

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



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.490.726</b>	<b>3.966.567</b>
1 Personalemkostninger.....	-3.960.402	-3.148.875
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-36.989	-37.471
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>493.335</b>	<b>780.221</b>
Andre finansielle indtægter .....	48	4.755
Andre finansielle omkostninger.....	-51.659	-68.540
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>441.724</b>	<b>716.436</b>
Skat af årets resultat.....	-97.471	-170.752
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>344.253</b>	<b>545.684</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	344.253	545.684
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>344.253</b>	<b>545.684</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016****AKTIVER**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Produktionsanlæg og maskiner.....	70.000	74.277
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	305.000	320.000
Indretning af lejede lokaler.....	35.424	53.136
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>410.424</b>	<b>447.413</b>
Deposita .....	120.878	120.878
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>120.878</b>	<b>120.878</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>531.302</b>	<b>568.291</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	307.034	349.522
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>307.034</b>	<b>349.522</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.073.359	2.059.203
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	607.910	114.156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	85.456	22.456
Andre tilgodehavender .....	49.072	78.557
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.815.797</b>	<b>2.274.372</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>242.106</b>	<b>2.345</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.364.937</b>	<b>2.626.239</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.896.239</b>	<b>3.194.530</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**PASSIVER**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat.....	657.282	313.028
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.157.282</b>	<b>813.028</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	41.542	26.285
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>41.542</b>	<b>26.285</b>
Ansvarlig lånekapital.....	0	300.000
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>
Kreditinstitutter.....	0	621.571
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	353.057	381.177
Selskabsskat.....	92.225	10.011
Anden gæld.....	1.187.933	1.004.958
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	64.200	37.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.697.415</b>	<b>2.055.217</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.697.415</b>	<b>2.355.217</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.896.239</b>	<b>3.194.530</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	3.319.143	2.696.869
Pensioner .....	532.114	363.404
Andre omkostninger til social sikring .....	109.145	88.602
	<b>3.960.402</b>	<b>3.148.875</b>
	<b>3.960.402</b>	<b>3.148.875</b>

	Primo	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	313.029	344.253	657.282
	<b>813.029</b>	<b>344.253</b>	<b>1.157.282</b>
	<b>813.029</b>	<b>344.253</b>	<b>1.157.282</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital.....	300.000	0
	<b>300.000</b>	<b>0</b>
	<b>300.000</b>	<b>0</b>

## NOTER

### **4 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 51.000 kr.

Leasingkontrakterne har en resterende løbetid på op til 32 måneder, med en samlet restleasingydelse på 136.000 kr.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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