

Himmerland Alarm, El & VVS, Terndrup ApS

Bælumvej 7B, 9575 Terndrup
CVR-nr. 32 28 81 97

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.02.17

Peter Overgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Himmerland Alarm, El & VVS, Terndrup ApS
Bælumvej 7B
9575 Terndrup
Telefon: 22 40 19 22
Hjemsted: Rebild
CVR-nr.: 32 28 81 97

Direktion

Peter Harbo Overgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Associerede virksomheder

Himmerland Alarm -El & VVS A/S, Mariagerfjord
Terndrup Erhvervscenter ApS, Mariagerfjord
Handi Huse.dk ApS, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Himmerland Alarm, El & VVS, Terndrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terndrup, den 8. februar 2017

Direktionen

Peter Harbo Overgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Himmerland Alarm, El & VVS, Terndrup ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Himmerland Alarm, El & VVS, Terndrup ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 8. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-105.400	44.854
Resultat før af- og nedskrivninger	-105.400	44.854
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.836	-35.075
Resultat af primær drift	-138.236	9.779
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	471.884	446.664
Andre finansielle indtægter	22.321	10.434
Andre finansielle omkostninger	-52.833	-26.735
Finansielle poster i alt	441.372	430.363
Resultat før skat	303.136	440.142
² Skat af årets resultat	37.125	1.434
Årets resultat	340.261	441.576

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	293.655	-43.532
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	-56.794	383.908
I alt	340.261	441.576

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.159.739	447.630
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	97.920
3	Materielle anlægsaktiver i alt	1.159.739	545.550
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.093.714	800.059
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.093.714	800.059
	Anlægsaktiver i alt	2.253.453	1.345.609
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.000	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	861.276	685.728
	Udskudt skatteaktiv	60.973	23.848
	Andre tilgodehavender	0	2.039
	Tilgodehavender i alt	967.249	711.615
	Likvide beholdninger	0	16.347
	Omsætningsaktiver i alt	967.249	727.962
	Aktiver i alt	3.220.702	2.073.571

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	893.714	600.059
	Overført resultat	675.088	731.882
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
5	Egenkapital i alt	1.797.202	1.558.141
	Gæld til realkreditinstitutter	510.521	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	189.389	216.403
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	699.910	216.403
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	64.682	26.661
	Gæld til kreditinstitutter	108.843	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.279	12.358
	Anden gæld	521.786	260.008
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	723.590	299.027
	Gældsforpligtelser i alt	1.423.500	515.430
	Passiver i alt	3.220.702	2.073.571

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

Bruttotab

Bruttotab 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 administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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, procent
Bygninger	40	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

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.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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.

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.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at være holdingselskab samt ejendomsudlejning

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

2. Skatter

Årets udskudte skat	-37.125	-1.434
---------------------	---------	--------

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	496.800	148.800
Tilgang i året	737.025	0
Afgang i året	0	-148.800
Kostpris pr. 30.09.16	1.233.825	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	49.170	50.880
Afskrivninger i året	24.916	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-50.880
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	74.086	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	1.159.739	0

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	200.000	200.000
Kostpris pr. 30.09.16	200.000	200.000
Opskrivninger pr. 30.09.15	600.059	643.591
Årets resultat	493.655	456.468
Udbytte	-200.000	-500.000
Opskrivninger pr. 30.09.16	893.714	600.059
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	1.093.714	800.059

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Himmerland Alarm -El & VVS A/S, Mariagerfjord	50%	2.041.271	931.889
Terndrup Erhvervscenter ApS, Mariagerfjord	50%	146.155	55.418
Handi Huse.dk ApS, Aalborg	50%	-63.149	-43.541

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>				
Saldo pr. 01.10.14	125.000	643.591	347.974	100.000
Betalt udbytte	0	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	-43.532	383.908	101.200
Saldo pr. 30.09.15	125.000	600.059	731.882	101.200

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	125.000	600.059	731.882	101.200
Betalt udbytte	0	0	0	-101.200
Forslag til resultatdisponering	0	293.655	-56.794	103.400
Saldo pr. 30.09.16	125.000	893.714	675.088	103.400

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Gæld til realkreditinstitutter	36.770	361.824	547.291	0
Kreditinstitutter i øvrigt	27.912	63.517	217.301	243.064
I alt	64.682	425.341	764.592	243.064

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 760, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16 på t.DKK 1.160. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

8. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	24.456	30.660
2 - 5 år	67.254	5.110

I alt	91.710	35.770
-------	--------	--------