

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Plantagevej 20 Øster Højst, 6240 Løgumkloster

CVR-nr. 32304133

Årsrapport for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2017



Claus Holt
Dirigent

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Højst, den 6. april 2017

Direktion

Carsten Ingwer Holt
Direktør

Claus Holt
Direktør



Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aabenraa, den 6. april 2017

Intension

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315



Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS Plantagevej 20 Øster Højst 6240 Løgumkloster
Telefon	74 77 52 11
Telefax	74 77 51 11
CVR-nr.	32304133
Stiftelsesdato	2. august 2011
Hjemsted	Løgumkloster
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Carsten Ingwer Holt, Direktør Claus Holt, Direktør
Revisor	Intension Statsautoriseret revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40 Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen
Advokat	Compass Advokatfirma Kystvej 22 6200 Aabenraa

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 54.551, hvilket betegnes som utilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.197.393 og en egenkapital på kr. 26.455.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt sin egenkapital og fortsat drift er under forudsætning af, at der stilles selskabet den nødvendige likviditet til rådighed for at dette kan fortsætte driften.

Selskabets anpartshavere har i regnskabsåret 2016 stillet den nødvendige egenkapital til rådighed og vil også gøre det i regnskabsåret 2017 hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets langsigtede overlevelse er under forudsætning af, at der skabes en rentabel drift. Det er ledelsens forventning at driften i 2017 vil være overskudsgivende og at selskabet vil kunne retablere egenkapitalen via egen indtjening. Der er efter statusdagen foretaget de nødvendige tilpasninger af selskabets omkostninger og yderligere besparelse er ikke mulig.

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Leasede aktiver	3-5 år	t.kr. 40
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3- år	t.kr. 20
Indretning af lejede lokaler	10 år	t.kr. 0

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.183.246	1.818.035
Personaleomkostninger	2	-2.073.240	-2.339.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-85.140	-131.720
Driftsresultat		24.866	-653.242
Finansielle indtægter		67.223	37.295
Finansielle omkostninger		-18.738	-3.190
Resultat før skat		73.351	-619.137
Skat af årets resultat		-18.800	135.306
Årets resultat		54.551	-483.831
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		54.551	-483.831
Resultatdisponering		54.551	-483.831

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		366.134	242.203
Indretning af lejede lokaler		14.049	21.073
Materielle anlægsaktiver		380.183	263.276
Anlægsaktiver		380.183	263.276
Råvarer og hjælpematerialer		181.131	181.131
Varebeholdninger		181.131	181.131
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.457.206	2.429.344
Andre tilgodehavender		167.000	249.800
Periodeafgrænsningsposter		6.397	101.830
Tilgodehavender		1.630.603	2.780.974
Likvide beholdninger		5.476	225.029
Omsætningsaktiver		1.817.210	3.187.134
Aktiver		2.197.393	3.450.410

Holts Tømrer og Snedkerforretning ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-53.545	-108.096
Egenkapital		26.455	-28.096
Gæld til kreditinstitutter		84.508	186.024
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.207.034	1.889.527
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.291.542	2.075.551
Gæld til kreditinstitutter		12.895	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.400	290.227
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		720.101	1.112.728
Kortfristede gældsforpligtelser		879.396	1.402.955
Gældsforpligtelser		2.170.938	3.478.506
Passiver		2.197.393	3.450.410
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

2016

2015

1. Usikkerhed om fortsat drift

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital og fortsat drift er under forudsætning af, at der stilles selskabet den nødvendige likviditet til rådighed for at dette kan fortsætte driften.

Selskabets anpartshavere har i regnskabsåret 2016 stillet den nødvendige egenkapital til rådighed og vil også gøre det i regnskabsåret 2017 hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets langsigtede overlevelse er under forudsætning af, at der skabes en rentabel drift. Det er ledelsens forventning at driften i 2017 vil være overskudsgivende og at selskabet vil kunne retablere egenkapitalen via egen indtjening. Der er efter statusdagen foretaget de nødvendige tilpasninger af selskabets omkostninger og yderligere besparelse er ikke mulig.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.982.137	2.207.942
Pensioner	54.007	66.905
Andre omkostninger til social sikring	67.803	51.102
Andre personaleomkostninger	-30.707	13.608
	2.073.240	2.339.557
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>7</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1.291.542	0	1.500.000
Gæld til kreditinstitutter	84.508	40.000	0
	1.376.050	40.000	1.500.000

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.