

Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



Tømrermester Mads Hyllehøj ApS

*Industrivej 37
4000 Roskilde*

Cvr.nr: 33 24 71 76

ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16 maj 2016

Mads Hyllehøj

Mads Hyllehøj
Dirigent

Helligkorsvej 33 C
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk
www.ullalaerke.dk



INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Tømrermester Mads Hyllehøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. marts 2016

Direktion


Mads Hyllehøj



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til anpartshaverne i Tømrermester Mads Hyllehøj ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Mads Hyllehøj ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 15. marts 2016
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke
Registreret Revisor
Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tømrermester Mads Hyllehøj ApS
Industrivej 37
4000 Roskilde

Telefon: 21 60 24 68
E-mail: info@madshyllehoj.dk

CVR-nr.: 33 24 71 76
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mads Hyllehøj

Revisor

Ulla Lærke
Registrerede Revisorer ApS
Helligkorsvej 33C
4000 Roskilde

Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparteme eller minimum 5 % af stemmerne:

Mads Hyllehøj
Møllehusvej 6, 2.2.
4000 Roskilde



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tømrermester Mads Hyllehøj ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførsler 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.

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 ved salg af timer og varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende aftaler og entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-7 år | 8,3 % |

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 7.306.903 | 7.071 |
| 2 Personalemkostninger | 4.986.195- | 4.230- |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 131.870- | 59- |
| DRIFTSRESULTAT | 2.188.838 | 2.782 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 49.788 | 3 |
| Andre finansielle omkostninger | 65.587- | 91- |
| RESULTAT FØR SKAT | 2.173.039 | 2.695 |
| 4 Skat af årets resultat | 520.554- | 676- |
| ÅRETS RESULTAT | 1.652.485 | 2.019 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 50 |
| Overført resultat | 1.601.885 | 1.969 |
| DISPONERET I ALT | 1.652.485 | 2.019 |



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|--|----------------------|------------------|
| 5 Goodwill..... | 0 | 2 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 0 | 2 |
| 6 Produktionsanlæg og maskiner | 724.890 | 320 |
| Materielle anlægsaktiver | 724.890 | 320 |
| 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 153.000 | 53 |
| Finansielle anlægsaktiver | 153.000 | 53 |
| ANLÆGSAKTIVER | 877.890 | 375 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 3.000 | 5 |
| Varebeholdninger..... | 3.000 | 5 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.476.141 | 4.639 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 32.668 | 25 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.317.382 | 277 |
| Andre tilgodehavender | 32.375 | 31 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 0 | 1 |
| Tilgodehavender | 4.858.566 | 4.973 |
| Likvide beholdninger | 2.262.743 | 1.792 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 7.124.309 | 6.770 |
| AKTIVER..... | 8.002.199 | 7.145 |



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80 |
| Overført resultat | 5.240.257 | 3.639 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 50.600 | 50 |
| 8 EGENKAPITAL | 5.370.857 | 3.769 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 33.800 | 23 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 33.800 | 23 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.143.401 | 1.509 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 34.584 | 0 |
| Selskabsskat | 377.170 | 580 |
| Anden gæld | 937.715 | 1.196 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 104.672 | 68 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.597.542 | 3.353 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | 2.597.542 | 3.353 |
| | | |
| PASSIVER..... | 8.002.199 | 7.145 |

- 9 Eventualposter mv.
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



NOTER

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Selskabets hovedaktivitet | | |
| Tømrerarbejde mv. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.352.454 | 3.652 |
| Pensioner | 481.014 | 444 |
| Andre omkostninger til social sikring | 152.727 | 134 |
| Personaleomkostninger i alt | 4.986.195 | 4.230 |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 2.600 | 3 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 129.270 | 56 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 131.870 | 59 |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 509.754 | 671 |
| Udskudt skat primo | 23.000- | 18- |
| Udskudt skat ultimo | 33.800 | 23 |
| Skat af årets resultat i alt | 520.554 | 676 |
| 5 Immaterielle anlægsaktiver | | Goodwill |
| Kostpris, primo | | 13.000 |
| Kostpris 31. december 2015 | | 13.000 |
| Af-/nedskrivninger, primo | | 10.400- |
| Årets af-/nedskrivninger | | 2.600- |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015 | | 13.000- |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 0 |



NOTER

| | Produktionsan- læg og maskiner |
|--|-----------------------------------|
| 6 Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris, primo..... | 447.318 |
| Tilgang i årets løb..... | 534.291 |
| | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2015 | 981.609 |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | 127.449- |
| Årets af-/nedskrivninger..... | 129.270- |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015 | 256.719- |
| | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | 724.890 |
| | <hr/> <hr/> |

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|--|----------------|------------------|
| 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo..... | 53.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb..... | 100.000 | 53 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2015 | 153.000 | 53 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 153.000 | 53 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|---------------------------------------|-----------|-------------|----------|
| Mads Hyllehøj Isolering ApS, Roskilde | 100 | 122.985 | 7.718 |



NOTER

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|--|------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| 8 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 0 | 0 | 80.000 |
| Overført resultat | 3.638.372 | 0 | 1.601.885 | 5.240.257 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 49.900 | 49.900- | 50.600 | 50.600 |
| | <u>3.768.272</u> | <u>49.900-</u> | <u>1.652.485</u> | <u>5.370.857</u> |

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 og multipla heraf.

9 Eventualposter mv.

Leasingforpligtelse udgør kr. 447.500.

Garantistillelse udgør kr. 1.178.600.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor bank for datterselskabet Mads Hyllehøj Isolering ApS.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Mads Hyllehøj koncernen. Som administratonselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 kr. 641.339. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant stor kr. 2.500.000 til Sydbank omfattende simple fordringer/varedebitorer, drivmidler mv. Lagerbeholdning, immaterielle rettigheder samt driftsinventer/materiel.

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionsforpligtelser udover det i regnskabet anførte.