

Hjørnegårdens Tømrer & Årsrapport 2016 - 17

CVR: 34202613

01.07.2016 – 30.06.2017

SNEDKER APS

TORPEVEJ 9, 5900 RUDKØBING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 17. november 2017

Dirigent: Rasmus Andersen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2016 - 30.juni 2017 for:

Hjørnegårdens Tømrer & Snedker Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten 2017/18 ikke skal revideres.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 17. november 2017

DIREKTION

Rasmus Andersen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hjørnegårdens Tømrer &

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav 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.

Tved den 17. november 2017

Landbrugsrådgivning Syd

CVR nr. 30719131

Poul Møller

Økonomikonsulent, Reg. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Hjørnegårdens Tømrer & Snedker Aps
Torpevej 9
5900 Rudkøbing

Telefon: 40928351
CVR-nr.: 34202613
Stiftet: 03.01.2012
Hjemsted: 5900 Rudkøbing

Regnskabsår: 01.07.2016- 30.06.2017

DIREKTION

Rasmus Andersen

REVISOR

Landbrugsrådgivning Syd
Industrivænget 7
5700 Svendborg

PENGEINSTITUT

Fynske Bank
Centrumpladsen 19
5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er drift af tømrer- og snedkerforretning og dermed beslægtet virksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12300 kr. pr. enhed aktiveres og afskrives over 5 år, hvis levetiden er 5 år ellers omkostningsføres posten.

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationstværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationstværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

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.

SKYLDIG SKAT 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 opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kostpris. Således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.783.589	1.533.609
1	Personaleomkostninger	-1.674.075	-1.373.480
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-40.413	-24.421
	DRIFTSRESULTAT	69.101	135.708
2	Finansielle omkostninger	-4.910	-5.300
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	64.191	130.408
	Skat af årets resultat	-13.622	-29.872
	ÅRETS RESULTAT	50.569	100.536
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	90.000
	Overført resultat	50.569	10.536
	Disponering i alt	50.569	100.536

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	304.349	152.716
	Materielle anlægsaktiver	304.349	152.716
	ANLÆGSAKTIVER	304.349	152.716
	Fremstillede varer	46.000	40.000
	Varebeholdninger	46.000	40.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	383.983	448.307
	Igangværende arbejde	164.074	82.698
	Tilgodehavende	548.057	531.005
	Likvide beholdninger	0	178.144
	OMSÆTNINGSAKTIVER	594.057	749.149
	AKTIVER	898.406	901.865

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	178.038	127.469
	Foreslået udbytte	0	90.000
4	Egenkapital	258.038	297.469
	Hensættelser til udskudt skat	25.000	16.000
	Hensatte forpligtelser	25.000	16.000
	Leasingforpligtelser	151.141	0
5	Langfristede gældsforpligtelser	151.141	0
	Pengeinstitutter	70.656	0
	Selskabsskat	2.622	62.034
	Anden gæld	390.949	526.363
	Kortfristede gældsforpligtelser	464.227	588.397
	GÆLDSFORPLIGTELSE	615.368	588.397
	PASSIVER	898.406	901.865
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
8	Nærtstående parter		
9	Ejerforhold		

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.431.509	-1.188.432
Pensioner	-185.000	-141.802
Andre omkostninger til social sikring	-57.566	-43.246
Personaleomkostninger	-1.674.075	-1.373.480
Gennemsnitligt antal ansatte	4	4

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-4.910	-5.300
Finansielle omkostninger	-4.910	-5.300

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	296.670
Tilgang i året	214.745
Afgang i året	-37.831
Kostpris, ultimo	473.584
Afskrivning, primo	-143.954
Afskrivning på afhændede aktiver	15.132
Årets afskrivning	-40.413
Afskrivning, ultimo	-169.235
Regnskabsmæssig værdi	304.349
Heraf leasede aktiver	183.416

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	80.000	127.469	90.000	297.469
	Forslag til resultatdisponering		50.569	0	50.569
	Udbetalt udbytte		0	-90.000	-90.000
	Ultimo	80.000	178.038	0	258.038

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		80	80	80	80
Overført resultat		84	117	127	178
Foreslået udbytte				90	
Egenkapital i alt		164	197	297	258

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-151.141	0
Langfristede gældsforpligtelser	-151.141	0

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

	Restgæld	Scrapværdi	Restløbetid
Leasingaftale:	151.141	82.000	42 mdr.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

8 NÆRTSTÅENDE PARTER

Nedenstående personer har bestemmende indflydelse
Rasmus Andersen
Torpevej 9
5900 Rudkøbing

9 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere er noteret i Selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5% af stemmerne eller 100.000 af anpartskapitalen:
Rasmus Andersen
Torpevej 9
5900 Rudkøbing

