

Hjørnegårdens Tømrer & | Årsrapport 2015 - 16

CVR: 34202613

01.07.2015 – 30.06.2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 13. september 2016

Dirigent: Rasmus Andersen

**Hjørnegårdens Tømrer &
Snedker ApS
Torpevej 9
5900 Rudkøbing**



LANDBRUGSRÅDGIVNING SYD

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30.juni 2016 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 2016/17 ikke skal revideres.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 13.09.2016

Direktion

Rasmus Andersen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**Til den daglige ledelse i**

Hjørnegårdens Tømrer & Snedker Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 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 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 13.09.2016

Landbrugsrådgivning Syd

CVR nr. 30719131

Poul Møller

Økonomikonsulent, Reg. revisor

Selskabet

Hjørnegårdens Tømrer & Snedker Aps
Torpevej 9
5900 Rudkøbing

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

Regnskabsår: 01.07.2015- 30.06.2016

Direktion

Rasmus Andersen

Revisor

Landbrugsrådgivning Syd
Industrivænget 7
5700 Svendborg

Pengeinstitut

Fynske Bank
Centrumpladsen 19
5700 Svendborg

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

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.

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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 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 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 nominel 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. 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Bruttofortjeneste	1.546.538	1.587.148
35	Personaleomkostninger	-1.386.409	-1.386.108
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-24.421	-22.472
	Driftsresultat	135.708	178.568
80	Finansielle omkostninger	-5.300	-5.117
	Årets resultat før skat	130.408	173.451
	Skat af årets resultat	-29.872	-40.162
	Årets resultat	100.536	133.289
	Resultatdisponering		
	Ekstraordinært udbytte		100.000
	Foreslået udbytte	90.000	
	Overført resultat	10.536	33.289
	Disponering i alt	100.536	133.289

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Aktiver		
220	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	152.716	136.697
220	Øvrige materielle aktiver	40.000	40.000
	Materielle anlægsaktiver	192.716	176.697
	Anlægsaktiver	192.716	176.697
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	448.307	436.273
	Igangværende arbejde	82.698	112.287
	Tilgodehavende	531.005	548.560
	Likvide beholdninger	178.144	0
	Omsætningsaktiver	709.149	548.560
	Aktiver	901.865	725.257

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	127.469	116.933
	Foreslået udbytte	90.000	0
450	Egenkapital	297.469	196.933
	Hensættelser til udskudt skat	16.000	12.000
	Hensatte forpligtelser	16.000	12.000
	Pengeinstitutter	0	30.149
530	Langfristet gældsforpligtigelse	0	30.149
	Pengeinstitutter	0	133.706
	Selskabsskat	62.034	54.684
	Anden gæld	526.363	297.785
	Kortfristet gældsforpligtigelse	588.397	486.175
	Gældsforpligtigelser	588.397	516.324
	Passiver	901.865	725.257
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
35 Personalemkostninger		
Løn og gager	-1.188.432	-1.185.706
Pensioner	-141.802	-131.170
Andre omkostninger	-56.175	-69.232
Personalemkostninger	-1.386.409	-1.386.108
Gennemsnitligt antal ansatte	4	4
80 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-5.300	-5.117
Finansielle omkostninger	-5.300	-5.117

220 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar		
		2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Kostpris, primo	256.230		
Tilgang i året	40.440		
Afgang i året	0		
Kostpris, ultimo	296.670		
Afskrivning, primo	-119.533		
Afskrivning på afhændede aktiver	0		
Årets afskrivning	-24.421		
Afskrivning, ultimo	-143.954		
Regnskabsmæssig værdi	152.716		
		152.716	136.697
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar			
1910 00 Varelager	40.000	40.000	40.000
Øvrige materielle aktiver	40.000	40.000	40.000
Materielle anlægsaktiver i alt	192.716	192.716	176.697

450 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	116.933	0	196.933
Forslag til resultatdisponering		0	10.536	90.000	100.536
Udbetalt udbytte					0
Ultimo	80.000	0	127.469	90.000	297.469

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			80	80	80
Overført resultat			84	117	127
Foreslået udbytte					90
Egenkapital i alt			164	197	297

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
530 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	0	-30.149
Langfristet gældsforpligtelse	0	-30.149

675 Eventualforpligtelser

Lejeaftale

680 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Ingen