

HORSENS TØMRER & FUGEENTREPRISE ApS

Mercurvej 50
8700 Horsens

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/12/2016

Palle Winther Jensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HORSENS TØMRER & FUGEENTREPRISE ApS
Mercurvej 50
8700 Horsens

CVR-nr: 34214913
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Høegh Guldbergs Gade 36
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr: 32676421
P-enhed: 1016443189

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for HORSENS TØMRER & FUGEENTREPRISE ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15/12/2016

Direktion

Palle Winther Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i HORSENS TØMRER & FUGEENTREPRISE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HORSENS TØMRER & FUGEENTREPRISE ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 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 Ethiske 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 opstillingen 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.

Horsens, 15/12/2016

Jan Rundstrøm
Registreret revisor
Leif Mikkelsen & Partnere A/S
CVR: 32676421

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er indenfor håndværksbranchen herunder tømrer- og fugearbejde.

Selskabet drives fra lejede lokaler beliggende Marsalle 3 samt Mercurvej 50, 8700 Horsens.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets 4. regnskabsår er afsluttet med et nettoresultat på kr. -211.050.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har som følge af negative resultater, negativ egenkapital. Selskabets glæd er ikke forfalden og ledelsen forventer ingen likviditetsproblemer for det kommende år.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at omsætningen og indtjeningen for det kommende år vil være positiv.

Resultatanvendelse

Årets resultat kr. -211.050 foreslåes overført egenkapitalen.

Egenkapital udgør pr. 30/6 2016 kr. -207.115.

Anpartskapitalen udgør kr. 80.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 indregnes i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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:

CVR nr. 34 21 45 73
Winther Holding, Horsens ApS

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedeposita medtaget med indbetalt beløb.

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 6 år | 0 - 25 % |

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800/12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter som er indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 819.503 | 992.090 |
| Personaleomkostninger | 1 | -996.263 | -992.307 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -57.261 | -68.782 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -234.021 | -68.999 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 10 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -30.331 | -24.314 |
| Ordinært resultat før skat | | -264.352 | -93.303 |
| Skat af årets resultat | 2 | 53.302 | 17.238 |
| Årets resultat | | -211.050 | -76.065 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -211.050 | -76.065 |
| I alt | | -211.050 | -76.065 |

Balance 30. juni 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 217.515 | 274.776 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 217.515 | 274.776 |
| Deposita | | 0 | 11.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 11.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 217.515 | 285.776 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 47.800 | 58.700 |
| Varebeholdninger i alt | | 47.800 | 58.700 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 125.041 | 456.339 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 68.122 | 37.096 |
| Udsudte skatteaktiver | | 72.968 | 19.666 |
| Andre tilgodehavender | | 39.550 | 24.629 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.329 | 11.232 |
| Tilgodehavender i alt | | 311.010 | 548.962 |
| Likvide beholdninger | | 104.585 | 106.302 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 463.395 | 713.964 |
| Aktiver i alt | | 680.910 | 999.740 |

Balance 30. juni 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------|-----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -287.115 | -76.065 |
| Egenkapital i alt | 4 | -207.115 | 3.935 |
| Leasingforpligtelser | | 168.759 | 210.850 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 168.759 | 210.850 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 169.769 | 188.332 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 528.497 | 575.623 |
| Leasingforpligtelser | | 21.000 | 21.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 719.266 | 784.955 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 888.025 | 995.805 |
| Passiver i alt | | 680.910 | 999.740 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Løn og gager | -965.769 | -944.854 |
| Pensionsbidrag | -9.696 | -10.820 |
| Social sikring | -12.523 | -33.399 |
| Andre personaleomkostninger | -8.275 | -3.234 |
| | -996.263 | -992.307 |

2. Skat af årets resultat

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Regulering af udskudt skat | 53.302 | 17.238 |
| | 53.302 | 17.238 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Heraf udgør kr. 213.515 leaset driftsmateriel pr. 30/6 2016.

4. Egenkapital i alt

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Saldo primo | 80.000 | -76.065 | 3.935 |
| Årets resultat | 0 | -211.050 | -211.050 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | -287.115 | -207.115 |

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af negative resultater, negativ egenkapital. Selskabets glæd er ikke forfalden og ledelsen forventer ingen likviditetsproblemer for det kommende år.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Der er 3 måneders opsigelse på lejemålet.

Kaution- og garantiforpligtelser

Udover de i årsrapporten oplyste forpligtelser forefindes der kun almindelige forretningsmæssige garantier.

Hæftelse til sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Koncernens danske selskaber hæfter ligeledes solidarisk for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.