

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Hobro tømmer & snedkerforretning P/S

Fynsvej 1, 9500 Hobro

CVR-nr.: 34 89 81 89

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10/3 2017.


P. Stibjerg Kristensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Hobro tømrer & snedkerforretning P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

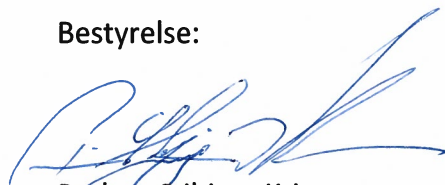
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro den 1. marts 2017

Direktion:


Brian Mikkelsen

Bestyrelse:


Preben Stibjerg Kristensen
Formand


Esben Nørlem


Brian Mikkelsen


Kurt Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til partnere i Hobro tømrer & snedkerforretning P/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hobro tømrer & snedkerforretning P/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fårup den 1. marts 2017

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hobro tømrer & snedkerforretning P/S
Fynsvej 1
9500 Hobro
Telefon: 98 52 44 33
E-mail: mail@hobrotoemrer.dk
CVR-nr.: 34 89 81 89
Stiftelsesdato: 2. januar 2013
Hjemsted: Hobro

Komplementar

Briesku ApS
Fynsvej 1
9500 Hobro

Ejere med ejerandel over 5%

Brian Mikkelsen
Esben Nørlem
Kurt Nielsen

Bestyrelse

Preben Stibjerg Kristensen Formand
Brian Mikkelsen
Esben Nørlem
Kurt Nielsen

Direktion

Brian Mikkelsen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S, Hobro

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive tømmer og snedkervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

En af selskabets kapitalejere er udtrådt af ejerkredsen med virkning fra den 01.01.17, men fortsætter i virksomheden på timebasis.

Der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår. Forventningerne er en fastholdelse af såvel omsætning som indtjening, idet dog indtjeningen forventes reduceret med lønudgift til den udtrådte kapitalejer eller anden medarbejder.

Resultatopgørelse

Noter	2016	2015
Bruttofortjeneste	6.926.008	6.391.121
1 Personaleomkostninger	-5.348.694	-4.471.704
Andre driftsomkostninger	-27.750	-2.000
Resultat før afskrivninger	1.549.564	1.917.417
Af- og nedskrivninger	-201.950	-205.550
Driftsresultat før finansielle poster	1.347.614	1.711.867
Finansielle indtægter	39.070	29.582
Finansielle omkostninger	-118.106	-148.953
Årets resultat	1.268.578	1.592.495
Dette foreslåes anvendt således:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	1.500.000	694.500
Overførsel til næste år	-231.422	897.995
Anvendt i alt	1.268.578	1.592.495

Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	560.750	364.950
2 Indretning af lejede lokaler	365.750	418.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>926.500</u>	<u>782.950</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.257	4.336
Finansielle anlægsaktiver	<u>4.257</u>	<u>4.336</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>930.757</u>	<u>787.286</u>
Varebeholdninger	<u>25.000</u>	<u>1.000</u>
Tilgodehavender fra salg	2.135.837	4.405.579
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	380.800	120.432
Andre tilgodehavender	370.372	364.890
Periodeafgrænsningsposter	19.534	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.906.543</u>	<u>4.890.900</u>
Likvide beholdninger	<u>1.243.640</u>	<u>262.719</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.175.183</u>	<u>5.154.619</u>
Aktiver i alt	<u>5.105.940</u>	<u>5.941.905</u>

Balance

Noter	31/12 2016	31/12 2015
Selskabskapital	501.000	501.000
Overført resultat	1.361.640	1.593.062
4 Egenkapital i alt	1.862.640	2.094.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser	624.080	2.125.551
Gæld til tilknyttede virksomheder	359.508	356.328
3 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	14.000	118.325
Anden gæld	2.245.710	1.247.640
Kortfristet gæld i alt	3.243.298	3.847.843
Gældsforpligtelser i alt	3.243.299	3.847.843
Passiver i alt	5.105.940	5.941.905
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	4.599.823	3.791.531
Pensioner	582.861	562.588
Andre omkostninger til social sikring	166.010	117.585
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	5.348.694	4.471.704
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	15	13
	<hr/>	<hr/>
2. Anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 31/12 2015	522.500	771.826
Tilgang i året	0	399.500
Afgang i året	0	-126.186
Kostpris pr. 31/12 2016	<hr/> 522.500	<hr/> 1.045.140
Afskrivninger pr. 31/12 2015	104.500	406.876
Årets afskrivning	52.250	149.700
Afskrivning vedr. afgang	0	-72.186
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<hr/> 156.750	<hr/> 484.390
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016	<hr/> 365.750	<hr/> 560.750
Fortjeneste/tab ved salg af driftsmidler	<hr/> 27.750	<hr/> 2.000
3. Igangværende arbejde for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.608.266	7.165.432
Acontofaktureringer	-1.241.466	-7.163.325
	<hr/>	<hr/>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	366.800	2.107
	<hr/>	<hr/>
Der indregnes således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	380.800	120.432
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-14.000	-118.325
	<hr/>	<hr/>
I alt	366.800	2.107
	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2015	501.000	1.593.062	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0	1.500.000
Udbetalt udbytte inkl. ekstraordinær	0	0	-1.500.000
Årets overførsel	0	-231.422	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2016	501.000	1.361.640	0

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har løbende arbejdsgarantier på DKK 2.104.438.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid imellem 47 og 59 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på DKK 8.600, i alt inkl. forpligtelse ved udløb DKK 672.000.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagementer med Spar Nord er der udstedt virksomhedspant DKK 3.000.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2010 udgør DKK 3.087.337.

Til sikkerhed for leverandørgæld er der deponeret DKK 94.372.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Hobro tømrer & snedkerforretning P/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Afskrivninger

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 49 %
Indretning lejede lokaler	10 år	0%

Mindre nyanskaffelser med en kostpris på under DKK 25.000 pr. stk. udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Partnerselskabet er ikke selvstændig skattepligtigt, men indgår i kommanditaktionærernes skattemæssige opgørelser i forhold til ejerandel.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

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.

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 eller andre driftsomkostninger.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.