

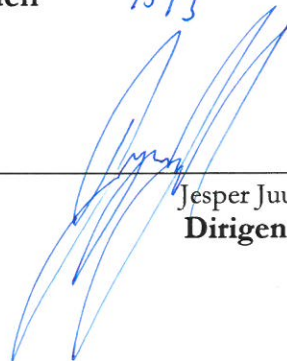
**Højby Tømrer & Snedker ApS**

Møllehøjvænget 2  
5792 Årslev

CVR nr. 35 21 21 83

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på generalforsamlingen  
den 15/3 2017



---

Jesper Juul  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning..... 6

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Højby Tømrer & Snedker ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 14. marts 2017

Direktion

Jesper Juul



**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Højby Tømrer & Snedker ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Højby Tømrer & Snedker ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 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 Etiske 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.

Odense, den 14. marts 2017

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR-nr. 17 87 10 80**

**Steen Søgård**  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Højby Tømrer & Snedker ApS  
Møllehøjvænget 2  
5792 Årslev

Telefon: 26 80 85 35  
E-mail: jesper@jesper-juul.dk

CVR-nr.: 35 21 21 83  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Jesper Juul

**Pengeinstitut**

Sparekassen Fyn  
Overvejen 75  
5792 Årslev

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive tømrervirksomhed.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Højby Tømrer & Snedker ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

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

#### Leasing

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab 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 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

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	3-7 år	0 %

Småanskaffelser under kr. 12.900 indregnes i resultatopgørelsen.

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.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter 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 a'contoskatter.

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>826.539</b>	<b>868.476</b>
1 Personalemkostninger .....	-961.770	-812.606
Afskrivninger.....	-49.414	-42.781
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-184.645</b>	<b>13.089</b>
Andre finansielle indtægter .....	39	11
Andre finansielle omkostninger .....	-5.372	-12.258
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-189.978</b>	<b>842</b>
Beregnete skatter.....	41.380	-257
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-148.598</b>	<b>585</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-148.598	585
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-148.598</b>	<b>585</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	117.132	166.546
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>117.132</b>	<b>166.546</b>
Deposita .....	6.000	6.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>123.132</b>	<b>172.546</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	87.330	49.710
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>87.330</b>	<b>49.710</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	55.101	70.432
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	7.545	4.108
Udskudt skatteaktiv .....	33.572	0
Periodeafgrænsningsposter .....	10.500	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>106.718</b>	<b>74.540</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>34.765</b>	<b>60.316</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>228.813</b>	<b>184.566</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>351.945</b>	<b>357.112</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-126.294	22.305
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-46.294</b>	<b>102.305</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	0	7.808
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>7.808</b>
Kreditinstitutter.....	23.608	32.529
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>23.608</b>	<b>32.529</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	9.000	8.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	106.900	55.874
Anden gæld.....	258.731	150.096
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>374.631</b>	<b>214.470</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>398.239</b>	<b>246.999</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>351.945</b>	<b>357.112</b>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

		2015/16	2014/15		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Antal personer beskæftiget.....	3		3	
	Lønninger.....	938.971		789.213	
	Andre omkostninger til social sikring.....	22.799		23.393	
		<u>961.770</u>		<u>812.606</u>	
		Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo	
<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>				
	Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000	
	Overført resultat.....	22.304	-148.598	-126.294	
		<u>102.304</u>	<u>-148.598</u>	<u>-46.294</u>	
		Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Gæld efter 5 år
<b>3</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Kreditinstitutter .....	41.029	32.608	9.000	0
		<u>41.029</u>	<u>32.608</u>	<u>9.000</u>	<u>0</u>

## NOTER

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Månedlig leje 3.500 kr., restløbetid 3 måneder
Leasingforpligtelser:	Månedlig ydelse kr. 4.325 kr., restløbetid 54 måneder Månedlig ydelse kr. 4.931 kr., restløbetid 68 måneder

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Alvira Holding ApS, CVR nr. 35 21 21 67, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

14. marts 2017

SS/NA/BK/2