

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

Håndværkerhuset ApS

Vindeballegade 42
5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 35 38 86 80

Årsrapport 2015
(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Ærøskøbing, den 23. maj 2016


Lørgen Sillemann Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2015	9
Balance pr. 31. december 2015.....	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Håndværkerhuset ApS
Vindeballegade 42
5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 35 38 86 80
Etableret: 27. juni 2013
Hjemstedskommune: Ærø
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Jørgen Sillemann Hansen

Revisor RevisorGruppen
v/Lilly Jeppesen
Vestergade 165A
5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Håndværkerhuset ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 23. maj 2016

Direktion


Jørgen Sillemann Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Håndværkerhuset ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Håndværkerhuset ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

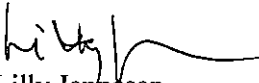
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Svendborg, den 23. maj 2016

RevisorGruppen
v/Lilly Jeppesen
CVR-nr. 18 58 72 46


Lilly Jeppesen
Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Håndværkerhuset ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og 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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

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

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10 år	0%

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med selskabets koncerndeltagere. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		2.104.930	2.384.940
Personaleomkostninger	1	-1.297.190	-1.499.767
Resultat før afskrivninger		807.740	885.173
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-365.014	-95.512
Resultat af primær drift		442.726	789.661
Andre finansielle indtægter		33.488	11.950
Finansielle omkostninger		-49.825	-68.480
Resultat før skat		426.389	733.131
Skat af årets resultat		-92.320	-172.908
Årets resultat		334.069	560.223
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		300.000	0
Overført til næste år		34.069	560.223
I alt		334.069	560.223

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver			
Goodwill	2	<u>120.000</u>	<u>180.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>120.000</u>	<u>180.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>1.000.460</u>	<u>1.246.882</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.000.460</u>	<u>1.246.882</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.120.460</u>	<u>1.426.882</u>
Varebeholdninger		<u>205.342</u>	<u>208.385</u>
Varebeholdninger i alt		<u>205.342</u>	<u>208.385</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.161.323	1.060.283
Igangværende arbejder for fremmed regning		22.000	138.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>676.235</u>	<u>598.850</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.859.558</u>	<u>1.797.133</u>
Likvide beholdninger		<u>1.708</u>	<u>1.708</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>1.708</u>	<u>1.708</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.066.608</u>	<u>2.007.226</u>
Aktiver i alt		<u>3.187.068</u>	<u>3.434.108</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Forslag til udbytte		300.000	0
Overført resultat		1.577.880	1.543.811
Egenkapital i alt	4	<u>1.957.880</u>	<u>1.623.811</u>
Hensættelse til udskudt skat		117.000	164.646
Hensatte forpligtelser i alt		<u>117.000</u>	<u>164.646</u>
Gæld til pengeinstitutter		265.535	865.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.894	191.633
Selskabsskat		139.966	112.841
Anden gæld		555.792	475.976
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.112.188</u>	<u>1.645.651</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.112.188</u>	<u>1.645.651</u>
Passiver i alt		<u>3.187.068</u>	<u>3.434.108</u>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	1.131.021	1.302.984
	Pensioner	111.605	138.324
	Andre omkostninger til social sikring	54.564	58.459
	Personaleomkostninger i alt	1.297.190	1.499.767
2	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
	Kostpris primo		300.000
	Kostpris ultimo		300.000
	Afskrivninger primo		-120.000
	Årets afskrivninger		-60.000
	Afskrivninger ultimo		-180.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		120.000
3	Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Kostpris primo		1.738.849
	Årets tilgang		58.592
	Kostpris ultimo		1.797.441
	Afskrivninger primo		-491.967
	Årets af- og nedskrivninger		-305.014
	Afskrivninger ultimo		-796.981
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		1.000.460

NOTER

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	80.000	0	1.543.811	1.623.811
	Årets resultat	0	300.000	334.069	634.069
	Årets udbytte	0	0	-300.000	-300.000
	Egenkapital ultimo	80.000	300.000	1.577.880	1.957.880

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000

5 **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i snedker-, murer-, tømrer- og entreprenørvirksomhed samt i øvrigt enhver hermed beslægtet virksomhed.

6 **Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat, samt for eventuel fællesregistrering af moms.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter, vil kunne medføre at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev-virksomhedspant nom. 1.000.000 kr. i virksomhedens aktiver. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 3.187.068 kr. Der er udstedt arbejdsgarantier pr. 31. december 2015 for 61.370 kr.