

# **LINHAVE ApS TØMRER & ENTREPENØR**

Ådalsparken 13  
8370 Hadsten

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2016**

---

**Julius Linhave**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            LINHAVE ApS TØMRER & ENTREPENØR  
                                  Ådalsparken 13  
                                  8370 Hadsten

CVR-nr:                    36042605  
Regnskabsår:            01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for LINHAVE ApS TØMRER & ENTREPRENØR.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 30/11/2016

## Direktion

Julius Linhave

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrer og entreprenørvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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

## Generelt om indregning og måling

Generelt om indregning og måling I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger 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 af- og nedskrivninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten nu 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.576.745</b>	<b>150.141</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.326.154	-42.915
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-29.548	-21.655
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>221.043</b>	<b>85.571</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	-547	547
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-6.524	-3.365
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>213.972</b>	<b>82.753</b>
Skat af årets resultat .....	4	-49.072	-20.753
<b>Årets resultat .....</b>		<b>164.900</b>	<b>62.000</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.600	0
Overført resultat .....		114.300	62.000
<b>I alt .....</b>		<b>164.900</b>	<b>62.000</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		105.218	100.045
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>105.218</b>	<b>100.045</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		25.000	0
Andre tilgodehavender .....		10.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>140.218</b>	<b>110.045</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		559.335	79.437
Periodeafgrænsningsposter .....		9.654	2.620
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>568.989</b>	<b>82.057</b>
Likvide beholdninger .....		42.463	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>611.452</b>	<b>82.057</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>751.670</b>	<b>192.102</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		176.300	62.000
Forslag til udbytte .....		50.600	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>276.900</b>	<b>112.000</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		2.359	1.929
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.359</b>	<b>1.929</b>
Gæld til banker .....		0	2.219
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		68.388	4.000
Skyldig selskabsskat .....		48.585	18.824
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		355.438	53.130
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>472.411</b>	<b>78.173</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>472.411</b>	<b>78.173</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>751.670</b>	<b>192.102</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.192.364	37.120
Pensionsbidrag	109.495	4.116
Andre omkostninger til social sikring	16.225	284
Personaleomkostninger i øvrigt	8.070	1.395
	<u>1.326.154</u>	<u>42.915</u>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre finansielle indtægter	-547	547
	<u>-547</u>	<u>547</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre finansielle omkostninger	6.524	3.365
	<u>6.524</u>	<u>3.365</u>

## 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	48.642	18.824
Ændring af udskudt skat	430	1.929
	<u>49.072</u>	<u>20.573</u>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	121.700
Tilgang	34.721
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>156.421</b>
Af- og nedskrivning primo	-21.655
Årets afskrivning	-29.548
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-51.203</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>105.2018</b>

## 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	50.000	62.000	0	112.000
Årets resultat	0	114.300	50.600	164.900
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>176.300</b>	<b>50.600</b>	<b>276.900</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

8. Selskabet har indgået leasingaftaler med en månedlig ydelse på kr. 3.275 og kr. 3.100, med en restløbetid på henholdsvis 47 måneder og 31 måneder.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.