

Holbøl Snedkerværksted ApS

Skolegade 16
6340 Kruså

Årsrapport
15. april 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

19/06/2017

Silvana Klein
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holbøl Snedkerværksted ApS Skolegade 16 6340 Kruså Telefonnummer: 74608852 e-mailadresse: hs.aps@outlook.dk CVR-nr: 37626945 Regnskabsår: 15/04/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K DK Danmark
Revisor	LANDWIRTSCHAFTLICHER HAUPTVEREIN NORDSCHLESWIG Industriparken 1 6360 Tinglev DK Danmark CVR-nr: 16342718 P-enhed: 1003889348

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Holbøl Snedkerværksted ApS

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

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbøl, den

Direktion

Silvana Klein
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Holbøl Snedkerværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Tinglev,

Carsten Schmidt
Registreret revisor
LANDWIRTSCHAFTLICHER HAUPTVEREIN NORDSCHLESWIG
CVR: 16342718

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktiviteter omfatter tømrer-/snedkerarbejder, herunder diverse reparationer og fremstilling af vinduer og møbler m.v.

....

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret 2016 er virksomhedens etableringsår, og driften omfatter derfor i realiteten kun ca. 4-5 måneder.

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

.....

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

.....

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

....

Resultatopgørelse

BRUTTOFORTJENESTE

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

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

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

....

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Bygninger: levetid 10-20 år; scrapværdi 0-20 %

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar: levetid 5-10 år; scrapværdi 0-20 %

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

SKYLDIG SKAT 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

....

Resultatopgørelse 15. apr 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
Bruttoresultat		508.745
Personaleomkostninger	1	-407.977
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.096
Resultat af ordinær primær drift		89.672
Øvrige finansielle omkostninger		-18.801
Ordinært resultat før skat		70.871
Skat af årets resultat	2	-13.898
Årets resultat		56.973
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		56.973
I alt		56.973

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.
Grunde og bygninger		450.648
Produktionsanlæg og maskiner		148.116
Materielle anlægsaktiver i alt	3	598.764
Anlægsaktiver i alt		598.764
Råvarer og hjælpematerialer		154.746
Varebeholdninger i alt		154.746
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.726
Igangværende arbejder for fremmed regning		238.888
Andre tilgodehavender		4.478
Tilgodehavender i alt		397.092
Likvide beholdninger		480.767
Omsætningsaktiver i alt		1.032.605
Aktiver i alt		1.631.369

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000
Overført resultat		56.973
Egenkapital i alt		136.973
Hensættelse til udskudt skat		6.000
Hensatte forpligtelser i alt		6.000
Gæld til realkreditinstitutter		350.172
Deposita		20.468
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	370.640
Gæld til realkreditinstitutter		24.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		383.895
Skyldig selskabsskat		7.898
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		391.727
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		310.236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.117.756
Gældsforpligtelser i alt		1.488.396
Passiver i alt		1.631.369

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	-
	kr.	kr.
Løn og gager	376.734	xxxxx
Pensionsbidrag	26.557	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	4.686	xxxxx
	<u>407.977</u>	<u>xxxxx</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>6</u>	

2. Skat af årets resultat

	2016	-
	kr.	kr.
Aktuel skat	7.898	xxxxx
Ændring af udskudt skat	6.000	xxxxx
Regulering vedrørende tidligere år	0	xxxxx
	<u>13.898</u>	<u>xxxxx</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	454.860	155.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	454.860	155.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-4.212	-6.884
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-4.212	-6.884
Regnskabsmæssig værdi ultimo	450.648	148.116

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	374172	24000	350172	250172
Deposita	20468	0	20468	20468
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	394640	24000	370640	270640

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået aftale med mobiltelefonselskaber om udleje af plads til mobilsendemaster.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 374 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 451 tkr. Virksomhedens øvrige inventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december udgør 148 tkr., skønnes tillige at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har deponeret ejerpantebreve på i alt 300 tkr., til sikkerhed for bankgæld. Disse ejer- pantebreve giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.