

Hvejsel Mester Håndværk ApS
Skovgaardsgade 3, 8000 Aarhus C

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 37 63 38 44

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2017..

Nicolai Gram Hvejsel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Hvejsel Mester Håndværk ApS.

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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 6. juni 2017

Direktion

Nicolai Gram Hvejsel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Hvejsel Mester Håndværk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvejsel Mester Håndværk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Risskov, den 6. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hvejsel Mester Håndværk ApS Skovgaardsgade 3 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 37 63 38 44
	Stiftet: 21. april 2016
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Nicolai Gram Hvejsel
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	NIGI Hvejsel Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.274. Det ordinære resultat efter skat udgør -141.042. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvejsel Mester Håndværk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 varebeholdninger.

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

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hvejsel Mester Håndværk ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 udvikling 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	3.274
1 Personaleomkostninger	-95.636
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-28.665
Driftsresultat	-121.027
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	507
Andre finansielle indtægter	100
Nedskrivning af finansielle aktiver	-26.264
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.965
Resultat før skat	-157.649
3 Skat af årets resultat	16.607
Årets resultat	-141.042
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-141.042
Disponeret i alt	-141.042

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
4 Goodwill	80.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>80.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.660
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>34.660</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>114.660</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	6.850
Varebeholdninger i alt	<u>6.850</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.011
Periodeafgrænsningsposter	2.070
Tilgodehavender i alt	<u>79.081</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>85.931</u>
Aktiver i alt	<u>200.591</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
6 Virksomhedskapital	50.000
7 Overkurs ved emission	32.992
8 Overført resultat	<u>-141.042</u>
Egenkapital i alt	<u>-58.050</u>
 Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>5.393</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.393</u>
 Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	47.296
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.597
Anden gæld	<u>156.355</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>253.248</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>253.248</u>
 Passiver i alt	 <u>200.591</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	68.504
Andre omkostninger til social sikring	757
Personalemkostninger i øvrigt	<u>26.375</u>
	95.636
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>10.965</u>
	10.965
3. Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	<u>-16.607</u>
	-16.607
4. Goodwill	
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2016	100.000
Årets afskrivninger	<u>-20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-20.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	80.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	<u>43.325</u>
Kostpris 31. december 2016	43.325
Årets afskrivninger	<u>-8.665</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-8.665
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	34.660

Noter

	<u>31/12 2016</u>
6. Virksomhedskapital	
Kontant kapitaludvidelse	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
7. Overkurs ved emission	
Årets overkurs ved emission	<u>32.992</u>
	<u>32.992</u>
8. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-141.042</u>
	<u>-141.042</u>

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NIGI Hvejsel Holding ApS, CVR-nr. 37655570 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.