



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15, Box 140
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

HÆSTRUP TRÆINDUSTRI APS
OTTO JAKOBSENS VEJ 5, 9800 HJØRRING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. april 2017

Jan Jonstrup

CVR-NR. 37 76 28 73

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hæstrup Træindustri ApS Otto Jakobsens Vej 5 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 37 76 28 73 Stiftet: 26. maj 2016 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Jonstrup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Østergade 4 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Hæstrup Træindustri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 24. marts 2017

Direktion:

Jan Jonstrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Hæstrup Træindustri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hæstrup Træindustri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hjørring, den 24. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Mikkelsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være underleverandør af specielle trælister.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret brugt mange ressourcer på at få etableret en god produktionshal, hvor den fremtidige produktion kan gennemføres mere effektivt. Selskabet har investeret i en lang række maskiner, som er blevet installeret og gjort klar til brug.

Denne opstilling af maskiner samt barsel og skolegang blandt medarbejderne har påvirket regnskabet negativt. Selskabet har dog forbedret indtjeningen væsentligt i de sidste måneder i 2016, samt fortsat denne udvikling ind i 2017, hvor ledelsen forventer et positivt resultat.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.028.700
Personaleomkostninger.....	1	-933.898
Af- og nedskrivninger.....		-304.518
DRIFTSRESULTAT		-209.716
Andre finansielle omkostninger.....		-163.759
RESULTAT FØR SKAT		-373.475
Skat af årets resultat.....	2	80.000
ÅRETS RESULTAT		-293.475
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-293.475
I ALT		-293.475

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.
Goodwill.....		200.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	200.000
Grunde og bygninger.....		2.610.161
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		854.572
Materielle anlægsaktiver.....	4	3.464.733
ANLÆGSAKTIVER.....		3.664.733
Råvarer og hjælpematerialer.....		289.877
Varebeholdninger.....		289.877
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		259.998
Periodeafgrænsningsposter.....		17.280
Tilgodehavender.....		277.278
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		567.155
AKTIVER.....		4.231.888
PASSIVER		
Selskabskapital.....		50.000
Overført overskud.....		296.420
EGENKAPITAL.....	5	346.420
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.534.466
Banklån.....		889.060
Gæld til Jan Jonstrup.....		426.098
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	2.849.624
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	161.457
Gæld til pengeinstitutter.....		421.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		193.729
Anden gæld.....		259.281
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.035.844
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.885.468
PASSIVER.....		4.231.888
Eventualposter mv.....	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8	

NOTER

	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3		
Løn og gager.....	850.652	
Pensioner.....	65.488	
Omkostninger til social sikring.....	13.183	
Andre personaleomkostninger.....	4.575	
	933.898	
 Skat af årets resultat		 2
Regulering af udskudt skat.....	-80.000	
	-80.000	
 Immaterielle anlægsaktiver		 3
	Goodwill	
Tilgang.....	250.000	
Kostpris 31. december 2016.....	250.000	
Årets afskrivninger	50.000	
Afskrivninger 31. december 2016.....	50.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	200.000	
 Materielle anlægsaktiver		 4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang.....	2.641.435	994.772
Afgang.....	0	-5.094
Kostpris 31. december 2016.....	2.641.435	989.678
Årets afskrivninger	31.274	135.106
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	31.274	135.106
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	2.610.161	854.572

NOTER

					Note
Egenkapital					5
	Selskabs-	Overkurs ved	Overført		
	kapital	emission	overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	50.000	589.895	0	639.895	
Overførsel til/fra andre poster.....		-589.895	589.895		
Forslag til årets resultatdisponering.....			-293.475	-293.475	
Egenkapital 31. december 2016.....	50.000	0	296.420	346.420	
 Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/1 2016	31/12 2016	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	0	1.603.550	69.084	1.240.252	
Banklån.....	0	981.433	92.373	463.590	
Gæld til Jan Jonstrup.....	0	426.098	0	488.918	
	0	3.011.081	161.457	2.192.760	
 Eventualposter mv.					7
Ingen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 1.403 tkr. er der afgivet ejerpantebrev på 2.000 tkr. i fast ejendom beliggende Otto Jakobsens Vej 5, 9800 Hjørring, hvis regnskabsmæssig værdi udgør 2.610 tkr. den 31. december 2016.					
Endvidere er der afgivet virksomhedspant i immaterielle rettigheder, materielle anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender samt køretøjer der aldrig er blevet indregistreret på i alt 750 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hæstrup Træindustri ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ejendomsomkostninger, autodrift mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.