

Martin Høft A/S

Birkemosevej 3 A

8361 Hasselager

CVR-nr. 41 38 47 19

Årsrapport 2015/16

(41. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/8 2016

Jørgen Bruhn Jørgensen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance pr. 30. april	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Martin Høft A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 5. juli 2016

Direktion

Jørgen Bruhn Jørgensen

Bestyrelse

Connie Bering Jørgensen
formand

Jørgen Bruhn Jørgensen

Hans Højen Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Martin Høft A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Martin Høft A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 5. juli 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Thruesen
registreret revisor

Niels Christian Boll
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Martin Høft A/S
Birkemosevej 3 A
8361 Hasselager

Telefon: 86283711
Telefax: 86285657
Hjemmeside: www.martin-hoeft.com
CVR-nr.: 41 38 47 19
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Stiftet: 13. februar 1975
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Connie Bering Jørgensen, formand
Jørgen Bruhn Jørgensen
Hans Højen Andersen

Direktion

Jørgen Bruhn Jørgensen

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Åboulevarden 69
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er produktion og handel med tilbehør til møbelindustri m.v.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 3.438.743, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 14.626.707.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende. Ledelsen forventer i det kommende år en stabil udvikling med en tilfredsstillende indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke siden regnskabsårets afslutning indtrådt begivenheder af væsentlig betydning for selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Høft A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

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 acontoskatte.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

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 finansiel post.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		15.550.734	18.800.778
Personaleomkostninger	1	<u>-10.740.236</u>	<u>-12.137.665</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		4.810.498	6.663.113
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-258.627</u>	<u>-191.891</u>
Resultat før finansielle poster		4.551.871	6.471.222
Finansielle indtægter	2	79.962	170.070
Finansielle omkostninger	3	<u>-222.949</u>	<u>-301.041</u>
Resultat før skat		4.408.884	6.340.251
Skat af årets resultat	4	<u>-970.141</u>	<u>-1.486.993</u>
Årets resultat		<u>3.438.743</u>	<u>4.853.258</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.400.000	4.800.000
Overført resultat		<u>38.743</u>	<u>53.258</u>
		<u>3.438.743</u>	<u>4.853.258</u>

Balance pr. 30. april

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Produktionsanlæg og maskiner		258.550	370.468
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		428.301	563.560
		<u>686.851</u>	<u>934.028</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>686.851</u>	<u>934.028</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.126.937	1.955.172
Færdigvarer og handelsvarer		6.461.438	6.942.751
Forudbetaling for varer		52.832	394.402
		<u>7.641.207</u>	<u>9.292.325</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.545.945	5.690.255
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.360	15.575
Andre tilgodehavender		5.358	507
Udskudt skatteaktiv		16.440	13.191
Periodeafgrænsningsposter		18.357	33.632
		<u>4.601.460</u>	<u>5.753.160</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		274.413	282.177
		<u>274.413</u>	<u>282.177</u>
Likvide beholdninger		<u>5.809.553</u>	<u>5.631.131</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>18.326.633</u>	<u>20.958.793</u>
AKTIVER I ALT		<u>19.013.484</u>	<u>21.892.821</u>

Balance pr. 30. april

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		1.002.000	1.002.000
Overført resultat		10.224.707	10.185.964
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.400.000	4.800.000
Egenkapital i alt		<u>14.626.707</u>	<u>15.987.964</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		481.365	486.535
Gæld til tilknyttede virksomheder		596.790	1.704.065
Anden gæld		3.308.622	3.714.257
		<u>4.386.777</u>	<u>5.904.857</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.386.777</u>	<u>5.904.857</u>
PASSIVER I ALT		<u>19.013.484</u>	<u>21.892.821</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.149.631	10.341.818
Pensioner	1.220.226	1.317.768
Andre omkostninger til social sikring	273.795	343.406
Andre personaleomkostninger	<u>96.584</u>	<u>134.673</u>
	<u>10.740.236</u>	<u>12.137.665</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>23</u>	<u>26</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	77.640	155.670
Valutakursgevinster	<u>2.322</u>	<u>14.400</u>
	<u>79.962</u>	<u>170.070</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	183.002	277.826
Andre finansielle omkostninger	19.329	23.215
Valutakurstab	<u>20.618</u>	<u>0</u>
	<u>222.949</u>	<u>301.041</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	973.390	1.426.239
Årets udskudte skat	-3.249	59.855
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>899</u>
	<u>970.141</u>	<u>1.486.993</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2015	13.544.918	1.780.960
Tilgang i årets løb	0	11.450
Afgang i årets løb	<u>-858.582</u>	<u>-36.074</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>12.686.336</u>	<u>1.756.336</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	13.174.450	1.217.400
Årets afskrivninger	111.918	146.709
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-858.582</u>	<u>-36.074</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>12.427.786</u>	<u>1.328.035</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>258.550</u>	<u>428.301</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	1.002.000	10.185.964	4.800.000	15.987.964
Betalt ordinært udbytte	0	0	-4.800.000	-4.800.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>38.743</u>	<u>3.400.000</u>	<u>3.438.743</u>
Egenkapital 30. april 2016	<u>1.002.000</u>	<u>10.224.707</u>	<u>3.400.000</u>	<u>14.626.707</u>

Selskabskapitalen består af 1.002 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse, svarende til i alt t.kr. 1.148.

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 655 t.kr. pr. 30. april 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Martin Høft Holding ApS, Birkemosevej 3 a, 8361 Hasselager.