

Vester Hassing Maskinsnedkeri ApS

Industrivej 35, V. Hassing
9310 Vodskov

CVR-nr. 49 22 75 15

Årsrapport for 2015/16
(42. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. november 2016

John Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vester Hassing Maskinsnedkeri 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hassing, den 9. november 2016

Direktion

John Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vester Hassing Maskinsnedkeri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Hassing Maskinsnedkeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 9. november 2016

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vester Hassing Maskinsnedkeri ApS
Industrivej 35, V. Hassing
9310 Vodskov

Telefon: 98256069

CVR-nr.: 49 22 75 15

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Aalborg Kommune

Direktion

John Nielsen, direktør

Revision

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer/snedkervirksomhed for fremmed regning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 68.157, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 10.134.418.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vester Hassing Maskinsnedkeri ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra udført arbejde, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt.

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.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	24.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		231.612	648.033
Personaleomkostninger	1	<u>-429.807</u>	<u>-1.270.898</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-198.195	-622.865
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-31.891</u>	<u>206.764</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-230.086	-416.101
Resultat før finansielle poster		-230.086	-416.101
Finansielle indtægter		267.531	692.363
Finansielle omkostninger	3	<u>-127.944</u>	<u>-1.996</u>
Resultat før skat		-90.499	274.266
Skat af årets resultat	4	<u>22.342</u>	<u>-64.996</u>
Årets resultat		<u>-68.157</u>	<u>209.270</u>
Foreslået udbytte		100.000	96.000
Overført resultat		<u>-168.157</u>	<u>113.270</u>
		<u>-68.157</u>	<u>209.270</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		44.980	58.522
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.000	210.849
Materielle anlægsaktiver	5	68.980	269.371
Anlægsaktiver i alt		68.980	269.371
Varelager		4.712	5.111
Varebeholdninger		4.712	5.111
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		269.794	38.250
Igangværende arbejder for fremmed regning		41.905	7.500
Andre tilgodehavender		74.469	4.480
Periodeafgrænsningsposter		52.803	49.097
Tilgodehavender		438.971	99.327
Værdipapirer		8.610.886	9.083.780
Værdipapirer		8.610.886	9.083.780
Likvide beholdninger		1.262.668	1.306.778
Omsætningsaktiver i alt		10.317.237	10.494.996
Aktiver i alt		10.386.217	10.764.367

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		9.834.418	10.002.575
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>96.000</u>
Egenkapital	6	<u>10.134.418</u>	<u>10.298.575</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>2.030</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>2.030</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.647	4.879
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.880	2.880
Selskabsskat		0	28.361
Anden gæld		<u>197.272</u>	<u>427.642</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>251.799</u>	<u>463.762</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>251.799</u>	<u>463.762</u>
Passiver i alt		<u>10.386.217</u>	<u>10.764.367</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	328.431	1.095.516
Pensioner	7.868	81.354
Andre omkostninger til social sikring	48.699	84.930
Andre personaleomkostninger	44.809	9.098
	<u>429.807</u>	<u>1.270.898</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	13.542	63.342
Gevinst og tab ved afhændelse	18.349	-270.106
	<u>31.891</u>	<u>-206.764</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	13.542	13.542
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	49.800
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	18.349	-270.106
	<u>31.891</u>	<u>-206.764</u>
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	127.944	1.996
	<u>127.944</u>	<u>1.996</u>

Noter til årsrapporten

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	64.719
Årets udskudte skat	-19.813	277
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.529	0
	<u>-22.342</u>	<u>64.996</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	271.012	1.475.479
Afgang i årets løb	0	-660.149
Kostpris 30. juni 2016	<u>271.012</u>	<u>815.330</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	212.490	1.264.630
Årets afskrivninger	13.542	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-473.300
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>226.032</u>	<u>791.330</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>44.980</u>	<u>24.000</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	10.002.575	96.000	10.298.575
Betalt ordinært udbytte	0	0	-96.000	-96.000
Årets resultat	0	-168.157	100.000	-68.157
Egenkapital 30. juni 2016	<u>200.000</u>	<u>9.834.418</u>	<u>100.000</u>	<u>10.134.418</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital (Fortsat)

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