

Hørning Listefabrik ApS

Nydamsvej 12B, 8362 Hørning

CVR-nr. 53 91 34 15

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2016.

Kenneth Frausing
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Hørning Listefabrik 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 29. marts 2016

Direktion

Kenneth Frausing

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Hørning Listefabrik ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hørning Listefabrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29. marts 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hørning Listefabrik ApS
Nydamsvej 12B
8362 Hørning

CVR-nr.: 53 91 34 15
Stiftet: 15. maj 1975
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kenneth Frausing

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Modervirksomhed

Kenneth Frausing Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hørning Listefabrik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på 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 sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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 at blive taget i brug.

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

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

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 Hørning Listefabrik 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 afvikling 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.455.899	1.815.774
2 Personaleomkostninger	-1.755.268	-1.354.505
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-190.484	-157.289
Resultat før finansielle poster	510.147	303.980
Andre finansielle indtægter	980	912
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.458	-5
Resultat før skat	508.669	304.887
Skat af årets resultat	-126.446	-60.351
Årets resultat	382.223	244.536
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Overføres til overført resultat	82.223	44.536
Disponeret i alt	382.223	244.536

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.016.000	2.058.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	380.507	378.339
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.396.507</u>	<u>2.436.339</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.396.507</u>	<u>2.436.339</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	332.500	343.400
	Varebeholdninger i alt	<u>332.500</u>	<u>343.400</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	816.068	396.134
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	38	0
	Periodeafgrænsningsposter	5.080	8.890
	Tilgodehavender i alt	<u>821.186</u>	<u>405.024</u>
	Likvide beholdninger	<u>575.766</u>	<u>533.819</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.729.452</u>	<u>1.282.243</u>
	Aktiver i alt	<u>4.125.959</u>	<u>3.718.582</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Reserve for opskrivninger	1.575.000	1.575.000
8	Overført resultat	858.542	776.319
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>2.933.542</u>	<u>2.751.319</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	418.608	433.609
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>418.608</u>	<u>433.609</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.988	129.655
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.283	40.409
	Selskabsskat	141.447	90.283
	Anden gæld	471.091	273.307
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	773.809	533.654
	Gældsforpligtelser i alt	<u>773.809</u>	<u>533.654</u>
	Passiver i alt	<u>4.125.959</u>	<u>3.718.582</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		
12	Nærtstående parter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, industri og håndværk og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.545.324	1.177.285
Pensioner	189.844	150.634
Andre omkostninger til social sikring	16.100	13.586
Personaleomkostninger i øvrigt	4.000	13.000
	<u>1.755.268</u>	<u>1.354.505</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>2.458</u>	<u>5</u>
	<u>2.458</u>	<u>5</u>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.878.995</u>	<u>1.878.995</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.878.995</u>	<u>1.878.995</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	-1.920.995	-1.878.995
Årets af-/nedskrivninger	<u>-42.000</u>	<u>-42.000</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>-1.962.995</u>	<u>-1.920.995</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.016.000</u>	<u>2.058.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	1.051.768	909.202
Tilgang i årets løb	150.652	264.566
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-122.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.202.420</u>	<u>1.051.768</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	-673.429	-630.140
Årets af-/nedskrivninger	-148.484	-116.489
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>73.200</u>
Afskrivninger 31. december 2015	<u>-821.913</u>	<u>-673.429</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>380.507</u>	<u>378.339</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	<u>1.575.000</u>	<u>1.575.000</u>
	<u>1.575.000</u>	<u>1.575.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	776.319	731.783
Resultatdisponering	<u>82.223</u>	<u>44.536</u>
	<u>858.542</u>	<u>776.319</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	200.000	1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	-200.000	-1.000.000
Udloddet udbytte	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse er der stillet et ejerpantebrev i selskabets ejendom pålydende t.kr. 400.

11. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 43 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 172 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kenneth Frausing Holding ApS, CVR-nr. 35486321 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 162 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 65 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Kenneth Frausing Holding ApS, Nydamsvej 12 B, 8362 Hørning