

Saltum Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Haandværkervej 4, 9493 Saltum
CVR-nr. 72 68 88 13

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.11.16

Keld Kristensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 21

Selskabet

Saltum Tømrer- og Snedkerforretning ApS
Haandværkervej 4
9493 Saltum
Hjemsted: Jammerbugt
CVR-nr.: 72 68 88 13

Direktion

Keld Kristensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Handelsbanken
Spar Nord Bank
Sparekassen Vendsyssel

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Saltum Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 25. oktober 2016

Direktionen

Keld Kristensen

Til kapitalejeren i Saltum Tømrer- og Snedkerforretning ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Saltum Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 25. oktober 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren V. Pedersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af ejendomme, samt at eje kapitalandele i tilknyttede selskaber.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 1.797.559 mod DKK 1.345.652 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 32.938.705.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	377.858	17.014
1	Personaleomkostninger	-161.995	-141.469
	Resultat før af- og nedskrivninger	215.863	-124.455
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-156.847	-173.690
	Resultat af primær drift	59.016	-298.145
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.650	112.867
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.757.043	1.082.397
	Andre finansielle indtægter	216.944	1.305.186
2	Andre finansielle omkostninger	-262.205	-726.074
	Finansielle poster i alt	1.736.432	1.774.376
	Resultat før skat	1.795.448	1.476.231
3	Skat af årets resultat	2.111	-130.579
	Årets resultat	1.797.559	1.345.652

Forslag til resultatdisponering

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.016.892	751.864
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	2.500.000
	Overført resultat	-419.333	-1.906.212
	I alt	1.797.559	1.345.652

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	5.526.872	7.331.928
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	258.786	282.376
	Materielle anlægsaktiver i alt	5.785.658	7.614.304
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.160.585	1.135.935
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	5.594.851	4.602.608
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.755.436	5.738.543
	Anlægsaktiver i alt	12.541.094	13.352.847
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	473.036	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.878.708	6.496.546
	Tilgodehavende selskabsskat	162.062	79.829
	Andre tilgodehavender	28.160	18.245
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	29.229	0
	Tilgodehavender i alt	6.571.195	6.594.620
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.502.612	12.587.000
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	15.502.612	12.587.000
	Likvide beholdninger	822.033	4.868.994
	Omsætningsaktiver i alt	22.895.840	24.050.614
	Aktiver i alt	35.436.934	37.403.461

	30.06.16	30.06.15
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.180.436	4.163.544
Overført resultat	26.358.269	26.777.602
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	2.500.000
6 Egenkapital i alt	32.938.705	33.641.146
Hensættelser til udskudt skat	137.990	133.351
Hensatte forpligtelser i alt	137.990	133.351
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.049.000
Kreditinstitutter i øvrigt	2.170.000	2.268.000
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.170.000	3.317.000
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	98.000	98.000
Deposita	39.000	39.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	80.374
Anden gæld	53.239	94.590
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	190.239	311.964
Gældsforpligtelser i alt	2.360.239	3.628.964
Passiver i alt	35.436.934	37.403.461
8 Eventualforpligtelser		
9 Sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	20

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	79.748	52.414
Pensioner	81.490	89.055
Andre omkostninger til social sikring	757	0
I alt	161.995	141.469

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	2.363	0
Øvrige finansielle omkostninger	259.842	726.074
I alt	262.205	726.074

3. Skatter

Årets aktuelle skat	-6.750	82.862
Årets udskudte skat	4.639	-13.143
Regulering af tidligere års skat	0	60.860
I alt	-2.111	130.579

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	125.000	125.000
Kostpris pr. 30.06.16	125.000	125.000
Opskrivninger pr. 30.06.15	1.010.935	898.068
Årets resultat	24.650	112.867
Opskrivninger pr. 30.06.16	1.035.585	1.010.935
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	1.160.585	1.135.935

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Butik Lykke ApS, Jammerbugt	100%

30.06.16	30.06.15
DKK	DKK

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	1.450.000	1.450.000
Kostpris pr. 30.06.16	1.450.000	1.450.000
Opskrivninger pr. 30.06.15	3.152.608	2.513.611
Årets resultat	1.757.043	1.082.397
Udbytte	-764.800	-443.400
Opskrivninger pr. 30.06.16	4.144.851	3.152.608
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	5.594.851	4.602.608

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Kristensen & Christensen Holding ApS, Jammerbugt	50%
Murerfirmaet Keld og Johs. ApS, Jammerbugt	50%
Mesterhuset/Saltum Serien ApS, Jammerbugt	50%
Kristensen & Linde A/S, Jammerbugt	50%

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>				
Saldo pr. 01.07.14	200.000	3.411.680	28.683.814	500.000
Betalt udbytte	0	0	0	-500.000
Forslag til resultatdisponering	0	751.864	-1.906.212	2.500.000
Saldo pr. 30.06.15	200.000	4.163.544	26.777.602	2.500.000

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	200.000	4.163.544	26.777.602	2.500.000
Betalt udbytte	0	0	0	-2.500.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.016.892	-419.333	1.200.000
Saldo pr. 30.06.16	200.000	5.180.436	26.358.269	1.200.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	2.000	100

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	0	1.049.000
Kreditinstitutter i øvrigt	98.000	1.778.000	2.268.000	2.366.000
I alt	98.000	1.778.000	2.268.000	3.415.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for associeret virksomheds gæld til kreditinstitutter. Den associerede virksomheds gæld til kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 4.166.

Selskabet har endvidere stillet begrænset selvskyldnerkaution for anden associeret virksomheds gæld til kreditinstitut. Selvskyldnerkautionen er begrænset til t.DKK 500.

9. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i værdipapirer for associeret virksomheds gæld til kreditinstitutter. Den associerede virksomheds gæld til kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 4.166. Værdipapirernes regnskabsmæssige værdi udgør på balancedagen t.DKK 4.569.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 2.415, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 2.567.

10. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 30.06.15	-68.717
Rente	-6.815
Indbetalt i årets løb	-1.825.000
Udbetalt i årets løb	1.929.761
Kostpris pr. 30.06.16	29.229
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	29.229

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning