

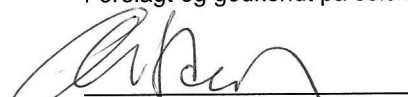
Terapi-Hobby Intercraft ApS  
Bøgekildevej 24  
8361 Hasselager

CVR-nr: 75 00 95 18

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

(32. regnskabsår)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7/10 2016



Ole Berg  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning .....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance.....	12
Noter .....	14



Terapi-Hobby Intercraft ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Terapi-Hobby Intercraft 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 5. september 2016

**Direktion**

Ole Berg



Terapi-Hobby Intercraft ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne af Terapi-Hobby Intercraft ApS**

**Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Terapi-Hobby Intercraft ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 vor 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Viby J, den 5. september 2016

Revision 2 A/S  
registrerede revisorer  
CVR-nr. 16968137

Steen Laurson  
registreret revisor



Terapi-Hobby Intercraft ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Terapi-Hobby Intercraft ApS  
 Bøgekildevej 24  
 8361 Hasselager

Telefon: 86 28 34 11  
 Telefax: 86 28 51 22  
 E-mail: mail@terapi-hobby.dk

CVR-nr.: 75 00 95 18  
 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Ole Berg

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
 Viby Centret  
 8260 Viby

**Revisor**

Revision 2 A/S  
 registrerede revisorer  
 Vestre Kongevej 4 - 6  
 8260 Viby J



Terapi-Hobby Intercraft ApS

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive handel en gros og detail, herunder import og eksport.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten for 2015/16.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

For det kommende år forventes ligeledes et tilfredsstillende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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



Terapi-Hobby Intercraft ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Terapi-Hobby Intercraft ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2016 på tkr. 101 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

#### Materielle anlægsaktiver

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

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





ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ikke på grunde.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

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

**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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være



Terapi-Hobby Intercraft ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

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



Terapi-Hobby Intercraft ApS

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.161.786</b>	<b>1.188.066</b>
1 Personaleomkostninger .....	(551.378)	(550.458)
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	(48.110)	(48.110)
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>562.298</b>	<b>589.498</b>
Andre finansielle indtægter .....	32.864	29.816
Andre finansielle omkostninger .....	(16.303)	(15.109)
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>578.859</b>	<b>604.205</b>
Skat af årets resultat .....	(139.363)	(154.536)
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>439.496</b>	<b>449.669</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.200	99.800
Overført resultat .....	338.296	349.869
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>439.496</b>	<b>449.669</b>



Terapi-Hobby Intercraft ApS

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger .....	1.714.634	1.762.744
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.714.634</b>	<b>1.762.744</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.714.634</b>	<b>1.762.744</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	2.221.968	2.030.621
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>2.221.968</b>	<b>2.030.621</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	45.787	27.654
Andre tilgodehavender .....	1.529	1.881
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>47.316</b>	<b>29.535</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>219.320</b>	<b>11.234</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.488.604</b>	<b>2.071.390</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.203.238</b>	<b>3.834.134</b>



Terapi-Hobby Intercraft ApS

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	256.000	256.000
Overført resultat.....	3.360.740	3.022.444
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	0
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.717.940</b>	<b>3.278.444</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	67.715	27.584
Selskabsskat.....	293.899	295.877
Anden gæld.....	111.366	118.557
Udbytte for regnskabsåret.....	0	99.800
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	12.318	13.872
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>485.298</b>	<b>555.690</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>485.298</b>	<b>555.690</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>4.203.238</b>	<b>3.834.134</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

		2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....		504.748	507.919
Andre omkostninger til social sikring .....		46.630	42.539
		<u>551.378</u>	<u>550.458</u>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<u><b>551.378</b></u>	<u><b>550.458</b></u>
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	256.000	0	256.000
Overført resultat.....	3.022.444	338.296	3.360.740
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	101.200	101.200
	<u>3.278.444</u>	<u>439.496</u>	<u>3.717.940</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

**3 Eventualposter mv.**

Der er ingen eventualforpligtelser m.v.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ejendommen Bøgekildevej 24, Hasselager er stillet til sikkerhed for følgende:

Pantebrev til Realkredit Danmark kr. 668.504  
 Ejerpantebrev til Danske Bank Viby kr. 1.100.000  
 Ejerpantebrev til Danske Bank København kr. 453.368

