

Thorup Ny Tømrer- & Snedkerforretning A/S

Tolstrupvej 14

Dronninglund

CVR-nr. 78 14 32 15

Årsrapport 2015/16

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1/11 2016

Villy Andreasen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Thorup Ny Tømrer- & Snedkerforretning 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorup, den 10. oktober 2016

Direktion

Henrik Søndergaard Poulsen

Bestyrelse

Jonas Frstrup
formand

Villy Frank Andreasen

Henrik Søndergaard Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Thorup Ny Tømrer- & Snedkerforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thorup Ny Tømrer- & Snedkerforretning A/S 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

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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.

Aalborg, den 10. oktober 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Thorup Ny Tømrer- & Snedkerforretning A/S
Tolstrupvej 14
Dronninglund
CVR-nr.: 78 14 32 15
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Brønderslev

Bestyrelse Jonas Fristrup, formand
Villy Frank Andreasen
Henrik Søndergaard Poulsen

Direktion Henrik Søndergaard Poulsen

Revision Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Advokat Hjulmand Kaptain
Havnepladsen 7
9900 Frederikshavn

Pengeinstitut Dronninglund Sparekasse
Slotsgade 42
9330 Dronninglund

Spar Nord Bank A/S
Brønderslev
9700 Brønderslev

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	8.828	7.477	7.001	6.464	5.684
Resultat før finansielle poster	3.060	2.526	2.504	525	71
Resultat af finansielle poster	-47	-10	-17	-51	-52
Årets resultat	2.349	1.916	1.867	355	14
Balancesum	11.350	9.049	6.397	4.581	2.934
Egenkapital	3.302	3.453	3.037	1.570	1.215
Antal medarbejdere	16	14	13	17	17
Nøgletal					
Afkastningsgrad	30,0%	32,7%	45,6%	14,0%	1,7%
Forrentning af egenkapital	69,5%	59,0%	81,1%	25,5%	1,0%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tømrer- og snedkervirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 2.349.317, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.302.279.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorup Ny Tømrer- & Snedkerforretning 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 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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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 indtil 31. december 2015. 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

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 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis**Hoved- og nøgletaloversigt**

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$ Forrentning af egenkapital $\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		8.828.479	7.476.830
Personaleomkostninger	1	<u>-5.697.614</u>	<u>-4.876.487</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.130.865	2.600.343
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-71.263</u>	<u>-74.009</u>
Resultat før finansielle poster		3.059.602	2.526.334
Finansielle indtægter	2	17.285	29.370
Finansielle omkostninger	3	<u>-64.580</u>	<u>-39.516</u>
Resultat før skat		3.012.307	2.516.188
Skat af årets resultat	4	<u>-662.990</u>	<u>-600.533</u>
Årets resultat		<u>2.349.317</u>	<u>1.915.655</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.000.000	1.500.000
Ekstraordinært udbytte		1.000.000	0
Overført resultat		<u>-650.683</u>	<u>415.655</u>
		<u>2.349.317</u>	<u>1.915.655</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Produktionsanlæg og maskiner		<u>305.751</u>	<u>222.891</u>
		<u>305.751</u>	<u>222.891</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>305.751</u>	<u>222.891</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>102.956</u>	<u>102.760</u>
		<u>102.956</u>	<u>102.760</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.878.690	3.321.289
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	176.951	804.489
Udskudt skatteaktiv		116.282	131.438
Periodeafgrænsningsposter		<u>150.328</u>	<u>188.085</u>
		<u>5.322.251</u>	<u>4.445.301</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>4.215</u>	<u>4.215</u>
		<u>4.215</u>	<u>4.215</u>
Likvide beholdninger		<u>5.614.553</u>	<u>4.273.504</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.043.975</u>	<u>8.825.780</u>
AKTIVER I ALT		<u>11.349.726</u>	<u>9.048.671</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		802.279	1.452.962
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>1.500.000</u>
Egenkapital i alt		<u>3.302.279</u>	<u>3.452.962</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.308.389	1.998.665
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.076.644	1.620.669
Selskabsskat		523.261	573.988
Anden gæld		<u>2.139.153</u>	<u>1.402.387</u>
		<u>8.047.447</u>	<u>5.595.709</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.047.447</u>	<u>5.595.709</u>
PASSIVER I ALT		<u>11.349.726</u>	<u>9.048.671</u>
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.637.270	3.996.008
Pensioner	683.739	565.541
Andre omkostninger til social sikring	242.488	178.806
Andre personaleomkostninger	<u>134.117</u>	<u>136.132</u>
	<u>5.697.614</u>	<u>4.876.487</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>14</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>17.285</u>	<u>29.370</u>
	<u>17.285</u>	<u>29.370</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>64.580</u>	<u>39.516</u>
	<u>64.580</u>	<u>39.516</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	647.834	573.988
Årets udskudte skat	<u>15.156</u>	<u>26.545</u>
	<u>662.990</u>	<u>600.533</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. juli 2015	3.053.424
Tilgang i årets løb	<u>154.123</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>3.207.547</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	2.830.533
Årets afskrivninger	<u>71.263</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>2.901.796</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>305.751</u></u>

	2016	2015
	kr.	kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	294.195	1.623.118
Igangværende arbejder, a conto faktureret	<u>-117.244</u>	<u>-818.629</u>
	<u><u>176.951</u></u>	<u><u>804.489</u></u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	1.452.962	1.500.000	0	3.452.962
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-650.683	2.000.000	1.000.000	2.349.317
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	802.279	2.000.000	0	3.302.279

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt kr. 500. Ingen er tillagt særlige udbytterettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	23.112	19.815
	23.112	19.815

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

75.000	0
--------	---

9 Eventualposter mv.

Der er stillet arbejds- og betalingsgarantier for i alt tkr. 3.294 af Dronninglund Sparekasse og Tryk Garanti.

Herudover stilles der almindelig garanti for udført arbejde.

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder indtil 31. december 2015. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt 1,5 mio. kr. i ovenstående driftsinventar, hvis bogførte værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 306.

11 Nærtstående parter og ejerforhold**Transaktioner**

Leje af lager- og kontorfaciliteter, årlig leje tkr. 198. Udlejes af Jfristrup Holding ApS og HSP Invest ApS. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

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

Jfristrup Holding ApS, Lucernemarken 18, 9490 Pandrup
HSP Invest ApS, Berberisvej 5, Hørby, 9300 Sæby