

Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S

Brinken 4, Herborg

6920 Videbæk

CVR-nr. 24209237

Årsrapport for 2015

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2016

Kurt Kjærgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S Brinken 4, Herborg 6920 Videbæk
Telefon	97171609
E-mail	mail@herborg-toemrer.dk
Hjemmeside	www.herborg-toemrer.dk
CVR-nr.	24209237
Stiftelsesdato	30. juni 1999
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Kurt Kjærgaard
Kapitalejere	B. Kjærgaard Holding ApS, 6920 Videbæk K. Kjærgaard Holding ApS, 6933 Kibæk
Revisor	Revisionskontoret i Videbæk Godkendt Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk
Pengeinstitut	Handelsbanken Bredgade 10 6920 Videbæk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsregnskabet er i overensstemmelse med undtagelsesbestemmelserne, ikke revideret. Betingelserne herfor anses stadig for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herborg, den 30. maj 2016

Direktion

Kurt Kjærsgaard

Bestyrelse

Bjarne Kjærsgaard
Formand

Kurt Kjærsgaard

Bodil Skovbjerg Johnsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Videbæk, den 30. maj 2016

Revisionskontoret i Videbæk
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 33750889

Allan Bernhard
Registreret revisor

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.684.813	2.526.830
Personaleomkostninger	1	-2.255.153	-1.863.753
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-116.094	-101.061
Driftsresultat		313.566	562.016
Finansielle indtægter	2	92.880	23.109
Finansielle omkostninger	3	-8.524	-62.929
Resultat før skat		397.922	522.196
Skat af årets resultat		-86.283	-128.196
Årets resultat		311.639	394.000
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		400.000	850.000
Overført resultat		-88.361	-456.000
		311.639	394.000

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		345.252	461.346
Materielle anlægsaktiver		345.252	461.346
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	536.695
Finansielle anlægsaktiver		0	536.695
Anlægsaktiver		345.252	998.041
Råvarer og hjælpematerialer		54.200	64.200
Varebeholdninger		54.200	64.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		779.697	2.725.960
Igangværende arbejder for fremmed regning		850.000	272.000
Andre tilgodehavender		129.079	0
Periodeafgrænsningsposter		68.818	101.411
Tilgodehavender		1.827.594	3.099.371
Likvide beholdninger		2.306.042	1.075.019
Omsætningsaktiver		4.187.836	4.238.590
Aktiver		4.533.088	5.236.631

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	1.953.181	2.041.539
Egenkapital		2.453.181	2.541.539
Hensættelser til udskudt skat		77.759	62.540
Hensatte forpligtelser		77.759	62.540
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del		0	648.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		952.513	324.617
Selskabsskat		10.150	50.635
Anden gæld		639.485	748.782
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	10.518
Udbytte for regnskabsåret		400.000	850.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.002.148	2.632.552
Gældsforpligtelser		2.002.148	2.632.552
Passiver		4.533.088	5.236.631
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Virksomhedens formål	8		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.931.613	1.605.890
Pensioner	223.663	163.775
Omkostninger til social sikring	46.525	33.542
Andre personaleomkostninger	53.352	60.546
	2.255.153	1.863.753
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	92.880	23.109
	92.880	23.109
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.524	62.929
	8.524	62.929
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Aktiekapitalen består af følgende: 500 stk. aktier a kr. 1.000. Aktiekapitalen er ikke opdelt i aktieklasser.		
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	2.041.542	2.497.539
Årets tilgang	-88.361	-456.000
Saldo ultimo	1.953.181	2.041.539
6. Eventualforpligtelser		
Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.		
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
8. Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet består hovedsageligt i udførelse af tømrer- og snedkerarbejde.		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Herborg Tømrer- og Snedkerforretning A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acountofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter kassebeholdning og/eller bankindestående.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.