

Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS

Vestre Maltvej 11, 6580 Brørup

CVR-nr. 18 52 93 00



Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. februar 2016

Som dirigent:



Henning Nielsen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester 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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 26. februar 2016

Direktion:



Henning Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I 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.

Kolding, den 26. februar 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Claus E. Andreasen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS
Adresse, postnr., by	Vestre Maltvej 11, 6580 Brørup
CVR-nr.	18 52 93 00
Stiftet	1. maj 1995
Hjemstedskommune	Vejen
Regnskabsår	1. oktober 2014 - 30. september 2015
Telefon	75 38 22 76
Telefax	75 38 37 83
Direktion	Henning Nielsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Kolding Åpark 1, 3. sal, 6000 Kolding



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af formueforvaltning.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten er indregnet et skatteaktiv på 131 t.kr. Selskabet forventer, som følge af sambeskatningen med moderselskabet, at skatteaktivet kan udnyttes/realiseres ved fremtidig indtjening hos selskabet og moderselskabet inden for 3 - 5 år. Da der er en naturlig usikkerhed omkring den fremtidige indtjening hos selskabet og moderselskabet, er der også en naturlig usikkerhed omkring værdien af det indregnede skatteaktiv på 131 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på -50.433 kr. mod 7.801 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på -141.472 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Selskabet har pr. 30 september 2015 tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119.

Selskabet forventer et forbedret resultat i 2015/16.



Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-8.131	34.471
2	Administrationsomkostninger	<u>-19.339</u>	<u>-14.849</u>
	Resultat af primær drift	-27.470	19.622
	Finansielle indtægter	0	192
3	Finansielle omkostninger	<u>-29.174</u>	<u>-27.362</u>
	Resultat før skat	-56.644	-7.548
4	Skat af årets resultat	<u>6.211</u>	<u>15.349</u>
	Årets resultat	<u><u>-50.433</u></u>	<u><u>7.801</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-50.433</u>	<u>7.801</u>
		<u><u>-50.433</u></u>	<u><u>7.801</u></u>



Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Balance

Note	kr.	2014/15	2013/14
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	92.250	92.250
		<u>92.250</u>	<u>92.250</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>92.250</u>	<u>92.250</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	131.466	167.758
	Andre tilgodehavender	0	4.276
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	59	5.764
		<u>131.525</u>	<u>177.798</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.473</u>	<u>11.450</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>133.998</u>	<u>189.248</u>
	AKTIVER I ALT	<u>226.248</u>	<u>281.498</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-341.472	-291.038
	Egenkapital i alt	<u>-141.472</u>	<u>-91.038</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	10.000	10.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	337.719	342.535
	Anden gæld	20.001	20.001
		<u>357.720</u>	<u>362.536</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>357.720</u>	<u>362.536</u>
	PASSIVER I ALT	<u>226.248</u>	<u>281.498</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2013	200.000	-298.839	-98.839
Årets resultat	<u>0</u>	<u>7.801</u>	<u>7.801</u>
Egenkapital 1. oktober 2014	200.000	-291.039	-91.039
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-50.433</u>	<u>-50.433</u>
Egenkapital 30. september 2015	<u>200.000</u>	<u>-341.472</u>	<u>-141.472</u>

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret enten ved egen drift eller ved konvertering af gæld til moderselskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme 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.

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.



Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Noter

2 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

kr.	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	17.425	16.630
Andre finansielle omkostninger	<u>11.749</u>	<u>10.732</u>
	<u><u>29.174</u></u>	<u><u>27.362</u></u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-4.476	-15.349
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-1.735</u>	<u>0</u>
	<u><u>-6.211</u></u>	<u><u>-15.349</u></u>

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

kr.	<u>Tilgodehavender</u>	<u>Rentefod</u>	<u>Sikkerheds- stillelser</u>	<u>Tilbagebetaling af lån i året</u>
Direktion	<u>5.764</u>	5,00 %	<u>0</u>	5.705
	<u><u>5.764</u></u>		<u><u>0</u></u>	

Beløbet forventes indbetalt i løbet af februar 2016.

6 Nærtstående parter

Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Henning Nielsen Holding ApS	Brørup	Kapitalbesiddelse