

Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning ApS

CVR-nr. 78 64 33 15

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2014.

Leo Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 15. december 2014

Direktion

Leo Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 Ethiske 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 opstillingen 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.

Aarhus, den 15. december 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning ApS Jegstrupvej 16 8361 Hasselager
	CVR-nr.: 78 64 33 15
	Stiftet: 15. august 1985
	Hjemsted: Aarhus kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2013 - 30. september 2014
Direktion	Leo Jensen, Baunevej 22, 8361 Hasselager
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C, 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Holdingselskabet af 18/11 1994 ApS Jegstrupvej 16, 8361 Hasselager
Associeret virksomhed	Andel i udlejningsejendom, Industrivej 10, I/S, Viby J

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tømrervirksomhed indenfor bygge- og anlægssektoren.

Usædvanlige forhold

Selskabets omsætning er faldende. Bortset herfra er der ikke forekommet usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der forekommer ikke nogen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Resultatet skyldes bl.a. at omsætningen er faldet i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for året 2013/2014 et positivt resultat; men det er ikke muligt at udtale sig om af hvilken størrelsesorden.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag af afskrivning på den i interessentselskabet beroende ejendom.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes under passiver.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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 en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hovedvejens Tømrer- og Snedkerforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	137.796	202.644
1 Personaleomkostninger	-225.759	-242.818
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	13.000
Driftsresultat	-87.963	-27.174
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	45.894	72.387
Andre finansielle indtægter	406	2.396
2 Andre finansielle omkostninger	-457	-8.805
Resultat før skat	-42.120	38.804
3 Skat af årets resultat	23.293	-7.000
Årets resultat	-18.827	31.804
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	31.804
Disponeret fra overført resultat	-18.827	0
Disponeret i alt	-18.827	31.804

Balance 30. september

Aktiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	65.353	19.459
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>65.353</u>	<u>19.459</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>65.353</u>	<u>19.459</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	21.351	10.000
	Varebeholdninger i alt	<u>21.351</u>	<u>10.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.374	149.724
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	9.428
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.099	0
	Andre tilgodehavender	0	14.393
	Periodeafgrænsningsposter	16.888	23.438
	Tilgodehavender i alt	<u>114.361</u>	<u>196.983</u>
	Likvide beholdninger	<u>444.544</u>	<u>563.667</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>580.256</u>	<u>770.650</u>
	Aktiver i alt	<u>645.609</u>	<u>790.109</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	200.000	200.000
9	Overført resultat	<u>243.344</u>	<u>262.171</u>
	Egenkapital i alt	<u>443.344</u>	<u>462.171</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>96.707</u>	<u>120.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>96.707</u>	<u>120.000</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.362	60.130
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	19.325
	Anden gæld	<u>72.196</u>	<u>128.483</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>105.558</u>	<u>207.938</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>105.558</u>	<u>207.938</u>
	Passiver i alt	<u>645.609</u>	<u>790.109</u>
 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			
12 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	216.845	234.847
Andre omkostninger til social sikring	3.240	5.595
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>5.674</u>	<u>2.376</u>
	<u>225.759</u>	<u>242.818</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>457</u>	<u>8.805</u>
	<u>457</u>	<u>8.805</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-9.261	7.000
Nedsættelse af selskabsskatteprocent	<u>-14.032</u>	<u>0</u>
	<u>-23.293</u>	<u>7.000</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2013		<u>282.422</u>
Kostpris 30. september 2014		<u>282.422</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013		<u>282.422</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2014		<u>282.422</u>

Noter

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2013	1.159.364	1.027.337
Kostpris 30. september 2014	1.159.364	1.027.337
Nedskrivninger 1. oktober 2013	-1.139.905	-1.080.265
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	45.894	72.387
Nedskrivninger 30. september 2014	-1.094.011	-1.007.878
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	65.353	19.459
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Andel i udlejningsejendom, Industrivej 10	Viby J	26,0 %
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	0	9.428
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	9.428
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2013	200.000	200.000
	200.000	200.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2013	0	228.559
Korrektion primo	0	-228.559
	0	0

Noter

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2013	262.171	1.808
Årets overførte overskud eller underskud	-18.827	31.804
Korrektion primo - reserve for nettoopskrivninger	<u>0</u>	<u>228.559</u>
	<u>243.344</u>	<u>262.171</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Totalhæftelse vedrørende associeret selskab, hvori ejes 26%, udgør kr. 4.100.000, der er sikret i den associerede virksomheds ejendom.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 18/11 1994 ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Holdingselskabet af 18/11 1994 ApS, Jegstrupvej 16, 8361 Hasselager