

## **Tømremestre H. Bruun & Søn A/S**

Ørstedvej 42  
6760 Ribe  
CVR-nr. 10106826

## **Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.11.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Peter Schmitz

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Tømrermestre H. Bruun & Søn A/S  
Ørstedvej 42  
6760 Ribe

CVR-nr.: 10106826  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Telefon: 75421875  
Telefax: 75411108  
E-mail: info@hbruun.dk

### Bestyrelse

Peter Schmitz, formand  
Ole Pallesen  
Gregers Frøsig Bruun

### Direktion

Gregers Frøsig Bruun

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Tømrmestrene H. Bruun & Søn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 10.11.2017

### Direktion

Gregers Frøsig Bruun

### Bestyrelse

Peter Schmitz  
formand

Ole Pallesen

Gregers Frøsig Bruun

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tømrermestre H. Bruun & Søn A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermestre H. Bruun & Søn A/S for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 10.11.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Mikael Grosbøl

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af en tømrer-/hovedentreprenørvirksomhed i byggebranchen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2 t.kr. mod et overskud på 1.058 t.kr. sidste år. Ledelsen betegner resultatet som mindre tilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat for det kommende år.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1, 2	<b>4.066.506</b>	<b>5.314.662</b>
Distributionsomkostninger		(224.559)	(170.206)
Administrationsomkostninger	1	<u>(3.532.884)</u>	<u>(3.511.114)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>309.063</b>	<b>1.633.342</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	905
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(752)	(8.934)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(294.176)</u>	<u>(266.730)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>14.135</b>	<b>1.358.583</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(12.000)</u>	<u>(301.000)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>2.135</b></u>	<u><b>1.057.583</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>2.135</u>	<u>1.057.583</u>
		<u><b>2.135</b></u>	<u><b>1.057.583</b></u>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.941.988	2.818.961
Indretning af lejede lokaler		15.213	33.468
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>2.957.201</b>	<b>2.852.429</b>
Andre tilgodehavender		135.000	370.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>135.000</b>	<b>370.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.092.201</b>	<b>3.222.429</b>
Råvarer og hjælpematerialer		870.000	750.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>870.000</b>	<b>750.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.389.557	9.884.163
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	4.254.948	1.040.189
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	18.749
Andre tilgodehavender		741.784	0
Periodeafgrænsningsposter		103.274	53.795
<b>Tilgodehavender</b>		<b>10.489.563</b>	<b>10.996.896</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.359.563</b>	<b>11.746.896</b>
<b>Aktiver</b>		<b>14.451.764</b>	<b>14.969.325</b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.061.632	1.059.497
<b>Egenkapital</b>		<b>1.561.632</b>	<b>1.559.497</b>
Udskudt skat		333.000	321.000
Andre hensatte forpligtelser		250.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>583.000</b>	<b>321.000</b>
Bankgæld		878.149	0
Finansielle leasingforpligtelser		745.190	682.535
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		105.678	216.180
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>1.729.017</b>	<b>898.715</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	602.984	1.247.441
Bankgæld		3.493.767	2.971.111
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	20.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	243.834	1.707.336
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.339.042	2.283.253
Gæld til tilknyttede virksomheder		190.937	8.934
Anden gæld		2.707.551	3.952.038
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>10.578.115</b>	<b>12.190.113</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>12.307.132</b>	<b>13.088.828</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.451.764</b>	<b>14.969.325</b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitaloppgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	1.059.497	1.559.497
Årets resultat	0	2.135	2.135
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.061.632</b>	<b>1.561.632</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	13.285.059	12.070.978
Pensioner	1.025.886	893.407
Andre omkostninger til social sikring	302.059	250.545
Andre personaleomkostninger	<u>272.132</u>	<u>257.990</u>
	<b><u>14.885.136</u></b>	<b><u>13.472.920</u></b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u><b>34</b></u>	<u><b>32</b></u>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.110.560	840.825
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(380.453)</u>	<u>0</u>
	<b><u>730.107</u></b>	<b><u>840.825</u></b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	237.408	214.605
Øvrige finansielle omkostninger	<u>56.768</u>	<u>52.125</u>
	<b><u>294.176</u></b>	<b><u>266.730</u></b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	<u>12.000</u>	<u>301.000</u>
	<b><u>12.000</u></b>	<b><u>301.000</u></b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	8.310.971	125.773	
Tilgange	1.790.069	0	
Afgange	(2.829.713)	0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.271.327</b>	<b>125.773</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(5.492.010)	(92.305)	
Årets afskrivninger	(1.092.305)	(18.255)	
Tilbageførsel ved afgange	2.254.976	0	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(4.329.339)</b>	<b>(110.560)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.941.988</b>	<b>15.213</b>	
Ikke ejede aktiver	<b>1.103.471</b>	<b>0</b>	
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
Igangværende arbejder for fremmed regning	19.218.136	14.791.631	
Foretagne acontofaktureringer	(15.207.022)	(13.751.442)	
Overført til gældsforpligtelser	243.834	0	
	<b>4.254.948</b>	<b>1.040.189</b>	
	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	0	0	878.149
Finansielle leasingforpligtelser	543.820	1.112.441	745.190
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	59.164	135.000	105.678
	<b>602.984</b>	<b>1.247.441</b>	<b>1.729.017</b>

## Noter

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med GFB Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 800 t.kr. i driftsmidler, 400 t.kr. i automobiler samt virksomhedspant i varebeholdninger, fordringer, driftsmateriel og inventar på nom. 4.000 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 9.216.758 kr.

### Garantier

Selskabet har stillet garantier for 1.418.383 kr.

### Garantiarbejder

Der hensættes ikke til garantiarbejder, idet erfaringer viser, at garantiarbejder er yderst beskedne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og produktionsomkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige hensættelser til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse samt kontorholdsomkostninger.

#### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder for fremmed regning.

## Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

### Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.