

# Håndværk & Partnere ApS

Teglårdsvej 6, 2920, Charlottelund

CVR-nr. 25 13 76 04

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

8/12-16



**Henrik Poul Koch Rohde**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledelsespåtegning                               | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer             | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 4                  |
| Ledelsesberetning                               | 5                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6                  |
| Resultatopgørelse                               | 9                  |
| Balance   | 10                 |
| Noter   | 12                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Håndværk & Partnere 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottelund, den 28. november 2016

Direktion



Henrik Poul Koch Rohde

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Håndværk & Partnere ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Håndværk & Partnere ApS 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### 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.

København, den 28. november 2016

**Grant Thornton**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Ove Frederiksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Håndværk & Partnere ApS  
Teglårdsvej 6  
2920, Charlottelund

Telefon: 39904142

Telefax: 39694696

CVR-nr.: 25 13 76 04

Stiftet: 1. januar 2000

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Henrik Poul Koch Rohde

### Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at udføre håndværksydelser, hvor kvalitet og finish er nøgleord.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultat af ordinær primær drift anses for tilfredsstillende under hensyntagen til de nuværende konjukturer for branchen. Der arbejdes fortsat med tiltag for at forbedre indtjeningen, og ledelsen forventer for 2016/17 et positivt resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Håndværk & Partnere ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter. Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder vareforbrug, lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

#### **Salgsomkostninger**

I salgsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til årets gennemførte salgskampagner, herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til kontorlokaler og kontoromkostninger. Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Værdiregulering af investeringsejendomme**

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme og hermed forbundne gældsforpligtelser til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles efterfølgende til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastkravet er fastsat til 3,1%.

Udgifter, der tilfører investeringsejendommen nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, tillægges kostprisen som en forbedring. Udgifter, der ikke tilfører investeringsejendommen nye eller forbedrede egenskaber, udgiftsføres i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender 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.

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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 25 % 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

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. juli - 30. juni**

| <u>Note</u>                             | <u>2015/16</u>  | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                        | <b>-183.560</b> | <b>603.844</b> |
| Salgsomkostninger                       | -44.810         | -41.665        |
| Administrationsomkostninger             | -187.130        | -159.875       |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>-415.500</b> | <b>402.304</b> |
| Andre finansielle omkostninger          | -50.028         | -46.830        |
| Finansiering netto                      | -50.028         | -46.830        |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>-465.528</b> | <b>355.474</b> |
| 1 Skat af årets resultat                | 102.168         | -77.484        |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>-363.360</b> | <b>277.990</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                 |                |
| Overføres til overført resultat         | 0               | 277.990        |
| Disponeret fra overført resultat        | -363.360        | 0              |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>-363.360</b> | <b>277.990</b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>                              |  | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
|---|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                 |  |                         |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |  |                         |                         |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar   |  | 205.586                 | 125.586                 |
| 3 Investeringsejendomme                     |  | 1.900.000               | 1.900.000               |
| Materielle anlægsaktiver i alt              |  | <u>2.105.586</u>        | <u>2.025.586</u>        |
| Deposita                                    |  | 48.959                  | 73.717                  |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             |  | <u>48.959</u>           | <u>73.717</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |  | <b><u>2.154.545</u></b> | <b><u>2.099.303</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |  |                         |                         |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |  | 15.000                  | 15.000                  |
| Varebeholdninger i alt                      |  | <u>15.000</u>           | <u>15.000</u>           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |  | 709.630                 | 1.834.501               |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |  | 214.300                 | 84.000                  |
| Udsudte skatteaktiver                       |  | 104.104                 | 1.936                   |
| Tilgodehavende selskabsskat                 |  | 2.000                   | 0                       |
| Andre tilgodehavender                       |  | 7.939                   | 0                       |
| Periodeafgrænsningsposter                   |  | 24.840                  | 24.840                  |
| Tilgodehavender i alt                       |  | <u>1.062.813</u>        | <u>1.945.277</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |  | <b><u>1.077.813</u></b> | <b><u>1.960.277</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |  | <b><u>3.232.358</u></b> | <b><u>4.059.580</u></b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>               |  | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                  |                  |
| 4                         | Virksomhedskapital                       | 128.000          | 128.000          |
| 4                         | Overført resultat                        | 404.468          | 767.828          |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>532.468</b>   | <b>895.828</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                  |                  |
|                           | Gæld til realkreditinstitutter           | 1.667.232        | 1.727.695        |
|                           | Deposita og forudbetalt leje             | 80.960           | 46.851           |
|                           | Langfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>1.748.192</u> | <u>1.774.546</u> |
|                           | Kortfristet del af langfristet gæld      | 60.000           | 56.000           |
|                           | Gæld til pengeinstitutter                | 270.993          | 233.340          |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 168.020          | 336.753          |
|                           | Selskabsskat                             | 0                | 66.264           |
|                           | Anden gæld                               | 452.685          | 696.849          |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>951.698</u>   | <u>1.389.206</u> |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>2.699.890</b> | <b>3.163.752</b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <b>3.232.358</b> | <b>4.059.580</b> |
| 6                         | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    |                  |                  |
| 7                         | Eventualposter                           |                  |                  |

## Noter

|   | 2015/16          | 2014/15          |
|---|------------------|------------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>                            |                  |                  |
| Skat af årets resultat                                      | 0                | 66.264           |
| Årets regulering af udskudt skat                            | -102.168         | 11.220           |
|   | <b>-102.168</b>  | <b>77.484</b>    |
| <b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>           |                  |                  |
| Kostpris 1. juli 2015                                       | 608.212          | 696.476          |
| Tilgang i årets løb   | 80.000           | 74.236           |
| Afgang i årets løb  | 0                | -162.500         |
| <b>Kostpris 30. juni 2016</b>                               | <b>688.212</b>   | <b>608.212</b>   |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2015                          | -482.626         | -603.876         |
| Årets afskrivninger   | 0                | -41.250          |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0                | 162.500          |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>                  | <b>-482.626</b>  | <b>-482.626</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>                  | <b>205.586</b>   | <b>125.586</b>   |
| <b>3. Investeringsejendomme</b>                             |                  |                  |
| Kostpris 1. juli 2015                                       | 2.467.881        | 2.467.881        |
| <b>Kostpris 30. juni 2016</b>                               | <b>2.467.881</b> | <b>2.467.881</b> |
| Regulering til dagsværdi 1. juli 2015                       | -567.881         | -567.881         |
| <b>Regulering til dagsværdi 30. juni 2016</b>               | <b>-567.881</b>  | <b>-567.881</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>                  | <b>1.900.000</b> | <b>1.900.000</b> |

## Noter

### 4. Egenkapital

|   | <u>Virksomheds-</u><br><u>kapital</u> | <u>Overført</u><br><u>resultat</u> | <u>Foreslået</u><br><u>udbytte for</u><br><u>regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>   |
|---|---------------------------------------|------------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2015                    | 128.000                               | 767.828                            | 0  | 895.828        |
| Årets overførte overskud<br>eller underskud | 0                                     | -363.360                           | 0  | -363.360       |
| <b>Egenkapital 30. juni 2016</b>            | <b>128.000</b>                        | <b>404.468</b>                     | <b>0</b>   | <b>532.468</b> |

Anparterne er fordelt i anparter af kr. 1.000 eller multipla heraf.

### 5. Gældsforpligtelser

|                                   | <u>Afdrag</u><br><u>første år</u> | <u>Restgæld</u><br><u>efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt</u><br><u>30/6 2016</u> | <u>Gæld i alt</u><br><u>30/6 2015</u> |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Gæld til<br>realkreditinstitutter | 60.000                            | 1.430.000                            | 1.727.232                             | 1.783.695                             |
| Deposita og forudbetalt leje      | 0                                 | 80.960                               | 80.960                                | 46.851                                |
|                                   | <b>60.000</b>                     | <b>1.510.960</b>                     | <b>1.808.192</b>                      | <b>1.830.546</b>                      |

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.kr. 1.727, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 1.900.

Der er desuden tinglyst underpant med t.kr. 30 i grunde og bygninger til sikkerhed for gæld til ejerforeningen Ordrupvej 67, 67A, 67B og 67C.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions eller operationelle leasingsforpligtelser af nogen art.

Selskabet har afgivet sædvanlig byggegaranti på 5 år på udførte arbejder.