

Håndværkergården A/S

Lind Hansensvej 5, 5000 Odense C

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 64 53 28

Årsrapporten er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsam-
ling den 31 /01 - 2018

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Håndværkergården A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. december 2017

Direktion



Dirk Voss

Bestyrelse



Jeppe Risum Sørensen
formand



Dirk Voss



Karin Birkelund Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Håndværkergården A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Håndværkergården A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Odense, den 21. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Poul Erik Jacobsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Håndværkergården A/S
Lind Hansensvej 5
5000 Odense C

Telefon: 65 91 48 84
Telefax: 65 91 48 74
E-mail: hvg@hvg.dk
Hjemmeside: www.hvg-as.dk

CVR-nr.: 26 64 53 28
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 10. juni 2002
Hjemstedskommune: Odense

Bestyrelse

Jeppé Risum Sørensen, formand
Dirk Voss
Karin Birkelund Jacobsen

Direktion

Revisor

Dirk Voss
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
5000 Odense C

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>12 måneder</u> TDKK	<u>2016</u> <u>9 måneder</u> TDKK
Bruttofortjeneste		9.709	5.148
Distributionsomkostninger		-527	-236
Administrationsomkostninger	2	<u>-6.622</u>	<u>-4.807</u>
Resultat af ordinær primær drift		2.560	105
Andre driftsindtægter		<u>171</u>	<u>46</u>
Resultat før finansielle poster		2.731	151
Finansielle indtægter		19	23
Finansielle omkostninger		<u>-55</u>	<u>-60</u>
Resultat før skat		2.695	114
Skat af årets resultat	3	<u>-639</u>	<u>-44</u>
Årets resultat		<u>2.056</u>	<u>70</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>2.056</u>	<u>70</u>
		<u>2.056</u>	<u>70</u>

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> TDKK	<u>2016</u> TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.527</u>	<u>1.551</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.527</u>	<u>1.551</u>
Anlægsaktiver		<u>1.527</u>	<u>1.551</u>
Varebeholdninger		<u>3.345</u>	<u>3.505</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.035	8.662
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	1.146	3.158
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		185	0
Andre tilgodehavender		109	275
Udskudt skatteaktiv	5	0	11
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	34
Periodeafgrænsningsposter		<u>167</u>	<u>457</u>
Tilgodehavender		<u>10.642</u>	<u>12.597</u>
Likvide beholdninger		<u>5.951</u>	<u>608</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.938</u>	<u>16.710</u>
Aktiver		<u>21.465</u>	<u>18.261</u>

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 TDKK	2016 TDKK
Selskabskapital		500	500
Overført resultat		10.534	8.478
Egenkapital		11.034	8.978
Hensættelse til udskudt skat	5	184	0
Andre hensættelser		507	0
Hensatte forpligtelser		691	0
Leasingforpligtelser		341	353
Langfristede gældsforpligtelser	6	341	353
Leasingforpligtelser	6	33	357
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.319	2.688
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	4	84	97
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	476
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		444	0
Anden gæld		5.519	5.312
Kortfristet gæld		9.399	8.930
Gældsforpligtelser		9.740	9.283
Passiver		21.465	18.261
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> TDKK	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
Egenkapital 1. oktober	500	8.478	8.978
Årets resultat	<u>0</u>	<u>2.056</u>	<u>2.056</u>
Egenkapital 30. september	<u>500</u>	<u>10.534</u>	<u>11.034</u>

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som håndværkervirksomhed at udføre servicearbejder indenfor fagområderne murer, tømrer, el, VVS, maler og gartner.

	2016/17 12 måneder TDKK	2016 9 måneder TDKK
2 Medarbejderforhold		
Lønninger	28.932	18.988
Pensioner	2.288	1.574
Andre omkostninger til social sikring	661	410
Andre personaleomkostninger	<u>72</u>	<u>47</u>
	<u>31.953</u>	<u>21.019</u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	31.881	20.972
Administrationsomkostninger	<u>72</u>	<u>47</u>
	<u>31.953</u>	<u>21.019</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>88</u>	<u>76</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	444	-34
Årets udskudte skat	<u>195</u>	<u>78</u>
	<u>639</u>	<u>44</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u> TDKK	<u>2016</u> TDKK
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	1.146	3.158
Modtagne acontobetalinge	<u>-84</u>	<u>-97</u>
	<u>1.062</u>	<u>3.061</u>
 Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.146	3.158
Modtagne forudbetalinger	<u>-84</u>	<u>-97</u>
	<u>1.062</u>	<u>3.061</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u> TDKK	<u>2016</u> TDKK
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober	-11	-89
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	<u>195</u>	<u>78</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september	<u>184</u>	<u>-11</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelseme forfalder efter nedenstående orden:

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år	<u>341</u>	<u>353</u>
Langfristet del	341	353
Inden for 1 år	<u>33</u>	<u>357</u>
	<u>374</u>	<u>710</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u> TDKK	<u>2016</u> TDKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	168	0
Mellem 1 og 5 år	<u>542</u>	<u>0</u>
	<u>710</u>	<u>0</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 - 12 mdr.	583	583

Andre eventualforpligtelser

Der ydes sædvanlig garanti for afsluttede arbejder.

Garantier vedrørende afsluttede arbejder stillet af tredjemand udgør TDKK 3.062 mod TDKK 946 i 2016.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Per Aarsleff Holding A/S, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter

Grundlag

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Per Aarsleff Holding A/S

Navn

Hjemsted

Per Aarsleff Holding A/S

Åbyhøj

Koncernrapporten for Per Aarsleff Holding A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Per Aarsleff Holding A/S
Lokesvej 15
8230 Åbyhøj

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Håndværkergården A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i TDKK.

Sammenligningstal

Regnskabsperioden for 2016 er 9 måneder da selskabet ændrede regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelser. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelser og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelser.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt reservation til tab på entreprisekontrakter.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 koncernens selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for varebeholdninger omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne accontobetaling er fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.