

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### Tømrerfirmaet Hansen ApS

Ellingevej 40  
4573 Højby

CVR nr. 27 68 54 20

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 11. november 2016

**Dirigent**

Lars Hansen



# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

## **Øvrige oplysninger**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

## **Årsregnskabet**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

## Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Tømmerfirmaet Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 11. november 2016

**Direktion**

Lars Hansen



# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Tømrerfirmaet Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrerfirmaet Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorer's 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.

Holbæk, den 11. november 2016

## Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41



René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Tømrerfirmaet Hansen ApS  
Ellingevej 40  
4573 Højby

Telefon: 3071 4010

Fax: 5932 4648

CVR-nr.: 27 68 54 20

Stiftelsesdato: 7. april 2004

Hjemsted: Odsherred Kommune

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Lars Hansen

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. november 2016, på selskabets adresse.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

## Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg og udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift, salg, reklame, autodrift og administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og garantiprovision.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Lars H. Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Selskabsskat'.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffessum samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Driftsmateriel	5 år

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udskudt skatteaktiv**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	836.393	938.619
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-698.542	-702.813
Andre udgifter til social sikring	-44.001	-39.118
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-742.543</b>	<b>-741.931</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-33.610	-40.800
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-33.610</b>	<b>-40.800</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>60.240</b>	<b>155.888</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.632	2.640
Andre finansielle indtægter	112	596
Øvrige finansielle omkostninger	-151	-399
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>63.833</b>	<b>158.725</b>
1. Skat af årets resultat	-14.854	-39.169
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>48.979</b>	<b>119.556</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	48.979	19.556
<b>Disponeret i alt</b>	<b>48.979</b>	<b>119.556</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmateriel m.v.	34.636	68.246
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>34.636</b>	<b>68.246</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>34.636</b>	<b>68.246</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.208	148.324
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	51.441	133.809
Udskudt skatteaktiv	8.117	5.968
Andre tilgodehavender	0	344
Periodeafgrænsningsposter	21.697	27.487
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>131.463</b>	<b>315.932</b>
Likvide beholdninger	439.608	387.078
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>439.608</b>	<b>387.078</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>571.071</b>	<b>703.010</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>605.707</b>	<b>771.256</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. Egenkapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	167.641	118.663
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>292.641</b>	<b>343.663</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.583	89.286
Selskabsskat	57.982	147.372
Anden gæld	220.501	190.935
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>313.066</b>	<b>427.593</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>313.066</b>	<b>427.593</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>605.707</b>	<b>771.256</b>
3. Driftsaktivitet		
4. Eventualforpligtelser		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	-16.775	-41.207
Regulering skat tidligere år	-228	56
Regulering af eventualskatter	2.149	1.982
	<u>-14.854</u>	<u>-39.169</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. Egenkapital</b>				
Saldo, primo	125.000	118.662	100.000	343.662
Forslag til resultatdisponering	0	48.979	0	48.979
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>167.641</u>	<u>0</u>	<u>292.641</u>

### 3. Driftsaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed, udføre arbejder på fast ejendom og efter ledelsens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

### 4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede forpligtelse udgør kr. 31.886.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.