

*Normann & Hansen ApS  
Værkstedvej 10  
4720 Præstø*

*CVR-nr: 28 98 94 15*

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

*(11. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/10 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

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

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Normann & Hansen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 12. september 2016

### Direktion

Lars-Henrik Normann Hansen



Michael Hansen



### Bestyrelse

Lars-Henrik Normann Hansen



Michael Hansen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Normann & Hansen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Normann & Hansen ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Vordingborg, den 12. september 2016

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 37121924



Charlotte Holm Olsen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Normann & Hansen ApS Værkstedvej 10 4720 Præstø
	Telefon: 55 98 01 08 E-mail: nogh@dbmail.dk
	CVR-nr.: 28 98 94 15 Stiftet: 25. august 2005 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Lars-Henrik Normann Hansen Michael Hansen
<b>Direktion</b>	Lars-Henrik Normann Hansen Michael Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank A/S Svend Gønges Torv 10 4720 Præstø
<b>Revisor</b>	Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har primært bestået i tømmer- og blikkenslagerarbejde.

### **Usædvanlige forhold**

Der er os bekendt ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er os bekendt ingen usikkerhed forbundet ved indregning og måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende og i overensstemmelse med det forventede.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Forventet udvikling i næste regnskabsår**

Der forventes en aktivitet i selskabet på niveau med indeværende år.

## GENERELT

Årsregnskabet for Normann & Hansen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gebyrer, amortisering af låneomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

**BALANCEN**

**Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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



### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.701.692</b>	<b>1.195.842</b>
2 Personalemkostninger.....	-2.228.575	-1.532.124
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-30.367	-15.700
Andre driftsomkostninger.....	0	-510
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>442.750</b>	<b>-352.492</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-83.899	-57.680
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>358.851</b>	<b>-410.172</b>
Skat af årets resultat.....	-83.621	81.203
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>275.230</b>	<b>-328.969</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	275.230	-328.969
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>275.230</b>	<b>-328.969</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	208.397	38.384
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>208.397</b>	<b>38.384</b>
Udskudt skatteaktiv .....	133.112	216.733
Deposita .....	6.000	6.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>139.112</b>	<b>222.733</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>347.509</b>	<b>261.117</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	90.000	78.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>90.000</b>	<b>78.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.016.630	28.799
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	23.760	149.100
Periodeafgrænsningsposter .....	5.915	10.965
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.046.305</b>	<b>188.864</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>142</b>	<b>142</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.136.447</b>	<b>267.006</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.483.956</b>	<b>528.123</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-550.628	-825.858
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-425.628</b>	<b>-700.858</b>
Kreditinstitutter.....	81.534	0
Anden gæld.....	186.283	528.556
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>267.817</b>	<b>528.556</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	343.900	144.380
Kreditinstitutter.....	160.508	147.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	352.415	173.317
Anden gæld.....	784.944	235.241
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.641.767</b>	<b>700.425</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.909.584</b>	<b>1.228.981</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.483.956</b>	<b>528.123</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



2016

2015

**5 Eventualposter mv.**

Eventualaktiver: Er opført i balancen.

Eventualforpligtelser: Ingen.

Garantiforpligtelser: Ingen

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er tinglyst virksomhedspant med pant i varelager/driftsinventar/driftsmateriel/goodwill, rettigheder og fordringer på kr. 300.000 til Møns Bank A/S.

Herudover er der tinglyst ejerpantebrev på kr. 120.000 med pant i VW Transporter kassevogn.

Yderligere er der til sikkerhed for Møns Bank A/S afgivet selvskyldnerkaution af Michael Hansen og Lars-Henrik Normann Hansen på hver kr. 250.000.