

Normann & Hansen ApS

Industrivej 3
4720 Præstø

CVR.nr. 28 98 94 15

Årsrapport for året 2017/18

13. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. oktober 2018.



Dirigent
Lars-Henrik Normann Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12-13
Noter	14-15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Normann & Hansen ApS Industrivej 3 4720 Præstø Telefon: 5598 0108 E-mail: nogh@dbmail.dk CVR-nr.: 28 98 94 15 Stiftet: 25. august 2005 Hjemsted: Præstø Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Lars-Henrik Normann Hansen Michael Hansen
Direktion	Lars-Henrik Normann Hansen Michael Hansen
Pengeinstitut	Møns Bank A/S Svend Gønges Torv 10 4720 Præstø
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 37 12 19 24 P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 for Normann & Hansen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 14. august 2018

I direktionen

Lars-Henrik Normann Hansen

Michael Hansen

I bestyrelsen

Lars-Henrik Normann Hansen

Michael Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Normann & Hansen ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Normann & Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Vordingborg, den 14. august 2018

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24



Charlottē Holm Olsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne15628

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er tømrer- og blikkenslagerarbejde samt udlejning af ejendom.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Normann & Hansen ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes excl. 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 udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Bygninger: 50-100 år, scrapværdi 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 13.500 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien. Eventuelle forudbetalinger indregnes som en gældspost.

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

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Finansielle gældsforpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstabet) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.330.684	2.848.566
1 Personaleomkostninger	-1.931.755	-2.470.201
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-72.715	-71.658
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	326.214	306.707
Andre finansielle omkostninger	-95.208	-107.855
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	231.006	198.852
Skat af årets resultat	-55.772	-50.696
ÅRETS RESULTAT	175.234	148.156
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	175.234	148.156
	175.234	148.156

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	1.861.692	1.881.771
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	122.982	175.618
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.984.674</u>	<u>2.057.389</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender	6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.990.674</u>	<u>2.063.389</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	110.000	100.000
Varebeholdninger i alt	<u>110.000</u>	<u>100.000</u>
2 Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	493.027	342.820
Igangværende arbejder for fremmed regning	78.951	102.000
Skatteaktiv udskudt skat	26.644	82.416
Periodeafgrænsningsposter	2.970	8.737
Tilgodehavender i alt	<u>601.592</u>	<u>535.973</u>
Likvide beholdninger	<u>93.698</u>	<u>142</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>805.290</u>	<u>636.115</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.795.964</u>	<u>2.699.504</u>

Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
3 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Overført overskud eller underskud	-227.239	-402.473
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>-102.239</u>	<u>-277.473</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	894.440	958.340
Kreditinstitutter i øvrigt	25.649	54.267
Anden gæld	974.278	673.165
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.894.367</u>	<u>1.685.772</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til realkreditinstitutter	62.600	60.000
Kreditinstitutter i øvrigt	72.700	581.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	427.712	248.904
Anden gæld	440.824	400.701
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.003.836</u>	<u>1.291.205</u>
5 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.898.203</u>	<u>2.976.977</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.795.964</u>	<u>2.699.504</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.717.552	2.156.979
Pensioner	104.590	164.500
Andre omkostninger til social sikring	109.613	148.722
	<u>1.931.755</u>	<u>2.470.201</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5,6</u>	<u>7,7</u>
2 Tilgodehavender		
Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 26.644 udnyttet indenfor 1 år.		
3 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	-402.473	-550.629
Overført årets resultat	175.234	148.156
	<u>-227.239</u>	<u>-402.473</u>
5 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>651.000</u>	<u>775.000</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 1.050.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør	<u>1.861.692</u>	<u>1.881.771</u>
Selskabet har udstedt ejerpantebreve med pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret som sikkerhed for bankgæld og udgør	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Varebeholdninger	<u>110.000</u>	<u>100.000</u>
Debitorer	<u>493.027</u>	<u>342.820</u>
Driftsinventar og materiel	<u>54.454</u>	<u>79.214</u>
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret løsøre pantebrev i VW transporter , hvis regnskabsmæssig værdi på statusdagen udgør	<u>68.528</u>	<u>96.404</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
-------------	----------------	----------------

7 Eventualposter mv.

Der foreligger ingen eventualposter mv.