

# Tømremester Per Hansen Holding ApS

Refsnæsvej 8 B, 9293 Kongerslev

CVR-nr. 29 79 73 90

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2019

Dirigent:



.....  
Per Hansen



## Indhold

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning                    | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæring    | 3  |
| Ledelsesberetning                    | 5  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7  |
| Resultatopgørelse                    | 7  |
| Balance                              | 8  |
| Egenkapitalopgørelse                 | 9  |
| Noter                                | 10 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tømrermester Per Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 22. februar 2019  
Direktion:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Per Hansen', written over a horizontal dotted line.

Per Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Tømrermester Per Hansen Holding ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Per Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

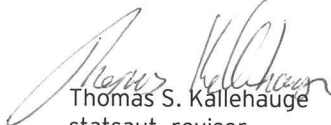
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 22. februar 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas S. Kallehaugen  
statsaut. revisor  
mne35422

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | Tømrermester Per Hansen Holding ApS  |
| Adresse, postnr., by | Refsnæsvej 8 B, 9293 Kongerslev  |
| CVR-nr.              | 29 79 73 90  |
| Stiftet              | 7. november 2006   |
| Hjemstedskommune     | Aalborg  |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december   |
| Telefon              | 98 33 19 15  |
| Telefax              | 98 33 22 33  |
| Direktion            | Per Hansen   |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af fast ejendom og besiddelse af kapitalandele i dattervirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 91.431 kr. mod et overskud på 191.275 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 3.232.946 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i 2019.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2018    | 2017    |
|------|---|---------|---------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                              | 82.782  | 83.768  |
|      | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver             | -14.804 | -14.804 |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>                | 67.978  | 68.964  |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 41.564  | 135.776 |
| 2    | Finansielle indtægter                                 | 1.751   | 2.193   |
|      | Finansielle omkostninger                              | -5.797  | -15     |
|      | <b>Resultat før skat</b>                              | 105.496 | 206.918 |
| 3    | Skat af årets resultat                                | -14.065 | -15.643 |
|      | <b>Årets resultat</b>                                 | 91.431  | 191.275 |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |         |         |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen       | 108.000 | 105.800 |
|      | Overført resultat                                     | -16.569 | 85.475  |
|      |   | 91.431  | 191.275 |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| Note | kr.  | 2018             | 2017             |
|------|--|------------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                  |                  |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                  |                  |
| 4    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                  |                  |
|      | Grunde og bygninger                          | 1.122.005        | 1.136.808        |
|      |  | <u>1.122.005</u> | <u>1.136.808</u> |
| 5    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                  |                  |
|      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 141.564          | 235.776          |
|      |  | <u>141.564</u>   | <u>235.776</u>   |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>1.263.569</u> | <u>1.372.584</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                  |                  |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                  |                  |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                | 290.355          |
|      | Tilgodehavende selskabsskat                  | 23.379           | 0                |
|      |  | <u>23.379</u>    | <u>290.355</u>   |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | 2.104.446        | 1.831.664        |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>2.127.825</u> | <u>2.122.019</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>3.391.394</u> | <u>3.494.603</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                              |                  |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                           |                  |                  |
|      | Selskabskapital                              | 125.000          | 125.000          |
|      | Overført resultat                            | 2.999.946        | 3.016.515        |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret          | 108.000          | 105.800          |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <u>3.232.946</u> | <u>3.247.315</u> |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                |                  |                  |
|      | Udskudt skat                                 | 85.928           | 78.980           |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <u>85.928</u>    | <u>78.980</u>    |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                    |                  |                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                  |                  |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 55.819           | 0                |
|      | Skyldig selskabsskat                         | 0                | 152.076          |
|      | Anden gæld                                   | 16.701           | 16.232           |
|      |  | <u>72.520</u>    | <u>168.308</u>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <u>72.520</u>    | <u>168.308</u>   |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <u>3.391.394</u> | <u>3.494.603</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået<br>udbytte for<br>regnskabsåret | I alt            |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018       | 125.000         | 3.016.515         | 105.800                                   | 3.247.315        |
| Overført via resultatdisponering | 0               | -16.569           | 108.000                                   | 91.431           |
| Udloddet udbytte                 | 0               | 0                 | -105.800                                  | -105.800         |
| <b>Egenkapital</b>               |                 |                   |   |                  |
| <b>31. december 2018</b>         | <u>125.000</u>  | <u>2.999.946</u>  | <u>108.000</u>                            | <u>3.232.946</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Per Hansen Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af fast ejendom periodiseres, så omsætningen omfatter regnskabsåret.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                     |       |
|---------------------|-------|
| Grunde og bygninger | 40 år |
|---------------------|-------|

#### Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden er pr. statusdagen sambeskattet med dattervirksomhed. Den samlede skat pålignes modervirksomheden, hvorfor årets skat udlignes på statusdagen via mellemregningen, og afsættes som skyldig selskabsskat i modervirksomhedens balance. Den samlede omkostningsførsel af skat i resultatopgørelsen er således upåvirket af sambeskatningen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Kapitalandele i dattervirksomheder

Aktier i dattervirksomhed er værdiansat efter equity-metoden (den indre værdis metode). Kapitalandelen er herefter bogført til indre værdi i henhold til virksomhedens sidste aflagte årsrapport, og resultatet er bogført over resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til netto-realisationsevne, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

##### Egenkapital

##### Foreslået 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.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i sattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

| kr.  | 2018          | 2017                       |
|--|---------------|----------------------------|
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                 |               |                            |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    | 1.751         | 2.155                      |
| Andre finansielle indtægter                    | 0             | 38                         |
|  | <u>1.751</u>  | <u>2.193</u>               |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |               |                            |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 7.117         | 8.695                      |
| Årets regulering af udskudt skat               | 6.948         | 6.948                      |
|  | <u>14.065</u> | <u>15.643</u>              |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>              |               |                            |
| kr.  |               | <b>Grunde og bygninger</b> |
| Kostpris 1. januar 2018                        |               | <u>1.299.650</u>           |
| Kostpris 31. december 2018                     |               | <u>1.299.650</u>           |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018           |               | 162.842                    |
| Årets afskrivninger                            |               | <u>14.803</u>              |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018        |               | <u>177.645</u>             |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b> |               | <u><u>1.122.005</u></u>    |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Finansielle anlægsaktiver

| kr.  | Kapitalandele i<br>tilknyttede<br>virksomheder |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2018                        | 196.131  |
| Kostpris 31. december 2018                     | 196.131  |
| Værdireguleringer 1. januar 2018               | 39.645   |
| Udloddet udbytte                               | -135.776                                       |
| Andel af årets resultat                        | 41.564   |
| Værdireguleringer 31. december 2018            | -54.567  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b> | <b>141.564</b>                                 |

| Navn  | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital<br>kr. | Resultat<br>kr. |
|---|----------|-----------|--------------------|-----------------|
| <b>Dattervirksomheder</b>                         |          |           |                    |                 |
| Tømrmester og<br>Bygningsnedker Per Hansen<br>A/S | Aalborg  | 10,00 %   | 1.415.636          | 415.636         |

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen. Selskabet hæfter subsidiært med andre sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Hæftelsen er begrænset til den del af kravet, der svarer til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes af andre koncernselskaber.

Selskabet har tiltrådt kaution for dattervirksomhedens mellemværende med banken.