

# Tømremester Per Hansen Holding ApS

Refsnæsvej 8 B, 9293 Kongerslev

CVR-nr. 29 79 73 90



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. marts 2016

Som dirigent:



.....  
Per Hansen

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tømrermester Per Hansen Holding ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 20. januar 2016  
Direktion:



Per Hansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrermester Per Hansen Holding ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Per Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 for 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

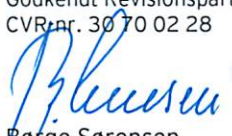
### Konklusion

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 20. januar 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30700228

  
Børge Sørensen  
statsaut. revisor

  
Thomas S. Kallehaug  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Tømrmester 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 Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### 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 2015 udviser et overskud på 116.623 kr. mod 131.262 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 3.474.899 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Bruttofortjeneste</b>	84.200	85.200
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.804	-14.804
	<b>Resultat af primær drift</b>	69.396	70.396
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	54.659	62.750
2	Finansielle indtægter	11.240	19.301
	<b>Resultat før skat</b>	135.295	152.447
3	Skat af årets resultat	-18.672	-21.185
	<b>Årets resultat</b>	<u>116.623</u>	<u>131.262</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	99.800
	Overført resultat	-133.377	31.462
		<u>116.623</u>	<u>131.262</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.166.416	1.181.220
		<u>1.166.416</u>	<u>1.181.220</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	154.659	112.750
		<u>154.659</u>	<u>112.750</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.321.075</u>	<u>1.293.970</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.216	382.045
		<u>36.216</u>	<u>382.045</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.199.225</u>	<u>1.960.367</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.235.441</u>	<u>2.342.412</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.556.516</u>	<u>3.636.382</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.099.899	3.233.276
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	99.800
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>3.474.899</u>	<u>3.458.076</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	65.084	58.136
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>65.084</u>	<u>58.136</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Skyldig selskabsskat	1.233	105.369
	Anden gæld	15.300	14.801
		<u>16.533</u>	<u>120.170</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>16.533</u>	<u>120.170</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>3.556.516</u>	<u>3.636.382</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 6 Sikkerhedsstillelser  
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	3.233.276	99.800	3.458.076
Årets resultat	0	-133.377	250.000	116.623
Udloddet udbytte	0	0	-99.800	-99.800
<b>Egenkapital</b> 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>3.099.899</u>	<u>250.000</u>	<u>3.474.899</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Per Hansen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### 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 af materielle anlægsaktiver

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:

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.

### 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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.

##### 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.

##### Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres 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 kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2015	2014
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	928	7.653
Andre finansielle indtægter	10.312	11.648
	<u>11.240</u>	<u>19.301</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.528	14.238
Årets regulering af udskudt skat	6.948	6.947
Regulering af skat vedrørende tidligere år	196	0
	<u>18.672</u>	<u>21.185</u>

Beregnet skat af årets resultat indeholder modtaget skatterefusion mellem sambeskattede selskaber på 158.705 kr.

#### 4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2015	1.299.650
Kostpris 31. december 2015	1.299.650
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	118.430
Årets afskrivninger	14.804
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	133.234
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.166.416</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015	196.131
Kostpris 31. december 2015	196.131
Værdireguleringer 1. januar 2015	-83.381
Udloddet udbytte	-12.750
Andel af årets resultat	54.659
Værdireguleringer 31. december 2015	-41.472
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>154.659</b>

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
<b>Dattervirksomheder</b>				
Tømrermester og Bygningssnedker Per Hansen A/S	Aalborg	10,00 %	1.546.592	546.592

#### 6 Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i virksomhedens aktiver.

#### 7 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.