

Tømremester Per Hansen Holding ApS

Refsnæsvej 8 B, 9293 Kongerslev

CVR-nr. 29 79 73 90



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23/2 2017

Som dirigent:



.....
Per Hansen

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
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 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 23. februar 2017
Direktion:

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

Per Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren 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 2016. 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

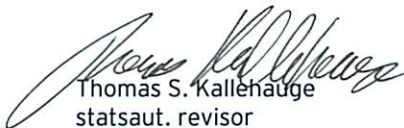
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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 23. februar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas S. Kallenhauge
statsaut. revisor

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 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 2016 udviser et overskud på 81.141 kr. mod 116.623 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 3.306.040 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	84.240	84.200
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.804	-14.804
	Resultat før finansielle poster	69.436	69.396
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.182	54.659
2	Finansielle indtægter	9.969	11.240
	Resultat før skat	98.587	135.295
3	Skat af årets resultat	-17.446	-18.672
	Årets resultat	81.141	116.623
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
	Overført resultat	-168.859	-133.377
		81.141	116.623

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.151.612	1.166.416
		<u>1.151.612</u>	<u>1.166.416</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	119.182	154.659
		<u>119.182</u>	<u>154.659</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.270.794</u>	<u>1.321.075</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	96.925	36.216
	Tilgodehavende selskabsskat	19.779	0
		<u>116.704</u>	<u>36.216</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.006.334</u>	<u>2.199.225</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.123.038</u>	<u>2.235.441</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.393.832</u>	<u>3.556.516</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.931.040	3.099.899
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	250.000
	Egenkapital i alt	<u>3.306.040</u>	<u>3.474.899</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	72.032	65.084
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>72.032</u>	<u>65.084</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	1.233
	Anden gæld	15.760	15.300
		<u>15.760</u>	<u>16.533</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>15.760</u>	<u>16.533</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.393.832</u>	<u>3.556.516</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	3.099.899	250.000	3.474.899
Årets resultat	0	-168.859	250.000	81.141
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Egenkapital				
31. december 2016	125.000	2.931.040	250.000	3.306.040

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermester Per Hansen Holding ApS for 2016 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette har ikke medført ændringer til indregning og måling, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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:

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.

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 acontoskatte.

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 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 skattesatser, 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 udlikning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.433	928
Andre finansielle indtægter	6.536	10.312
	<u>9.969</u>	<u>11.240</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	10.521	11.528
Årets regulering af udskudt skat	6.948	6.948
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-23	196
	<u>17.446</u>	<u>18.672</u>

Beregnet skat af årets resultat indeholder modtaget skatterefusion mellem sambeskattede selskaber på 59.700 kr.

4 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
kr.		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2016		1.299.650
Kostpris 31. december 2016		<u>1.299.650</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		133.234
Årets afskrivninger		14.804
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>148.038</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>1.151.612</u>
5 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
kr.		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2016		196.131
Kostpris 31. december 2016		<u>196.131</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016		-41.472
Udloddet udbytte		-54.659
Andel af årets resultat		19.182
Værdireguleringer 31. december 2016		<u>-76.949</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>119.182</u>

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder				
Tømrermester og Bygningssnedker Per Hansen A/S	Aalborg	10,00 %	1.191.820	191.820

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

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.