

Tømremester Per Hansen Holding ApS

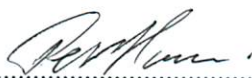
Refsnæsvej 8 B, 9293 Kongerslev

CVR-nr. 29 79 73 90

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2018

Dirigent:



.....
Per Hansen



Indhold

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tømrermester Per Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2018
Direktion:


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 2017. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

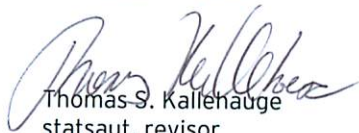
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 23. februar 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas S. Kallehauge

statsaut. revisor

MNE-nr.: 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 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 2017 udviser et overskud på 191.275 kr. mod et overskud på 81.141 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 3.247.315 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	83.768	84.240
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.804	-14.804
	Resultat før finansielle poster	68.964	69.436
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	135.776	19.182
2	Finansielle indtægter	2.193	9.969
	Finansielle omkostninger	-15	0
	Resultat før skat	206.918	98.587
3	Skat af årets resultat	-15.643	-17.446
	Årets resultat	<u>191.275</u>	<u>81.141</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	250.000
	Overført resultat	85.475	-168.859
		<u>191.275</u>	<u>81.141</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.136.808	1.151.612
		<u>1.136.808</u>	<u>1.151.612</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	235.776	119.182
		<u>235.776</u>	<u>119.182</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.372.584</u>	<u>1.270.794</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	290.355	96.925
	Tilgodehavende selskabsskat	0	19.779
		<u>290.355</u>	<u>116.704</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.831.664</u>	<u>2.006.334</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.122.019</u>	<u>2.123.038</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.494.603</u>	<u>3.393.832</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.016.515	2.931.040
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	250.000
	Egenkapital i alt	<u>3.247.315</u>	<u>3.306.040</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	78.980	72.032
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>78.980</u>	<u>72.032</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	152.076	0
	Anden gæld	16.232	15.760
		<u>168.308</u>	<u>15.760</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>168.308</u>	<u>15.760</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.494.603</u>	<u>3.393.832</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 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 2017	125.000	2.931.040	250.000	3.306.040
Overført via resultatdisponering	0	85.475	0	85.475
Udbytte	0	0	105.800	105.800
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Egenkapital				
31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>3.016.515</u>	<u>105.800</u>	<u>3.247.315</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrmester Per Hansen Holding ApS for 2017 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 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 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 skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.155	3.433
Andre finansielle indtægter	38	6.536
	<u>2.193</u>	<u>9.969</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	8.695	10.521
Årets regulering af udskudt skat	6.948	6.948
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-23
	<u>15.643</u>	<u>17.446</u>

Beregnet skat af årets resultat indeholder modtaget skatterefusion mellem sambeskattede selskaber på 398.381 kr.

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.299.650
Kostpris 31. december 2017	<u>1.299.650</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	148.038
Årets afskrivninger	14.804
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>162.842</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.136.808</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2017	196.131
Kostpris 31. december 2017	196.131
Værdireguleringer 1. januar 2017	-76.949
Udloddet udbytte	-19.182
Andel af årets resultat	135.776
Værdireguleringer 31. december 2017	39.645
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	235.776

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Tømrmester og Bygningsnedker Per Hansen A/S	Aalborg	10,00 %	2.357.755	1.357.755

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.