

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



# Årsrapport 2015/16

**CVR-nr. 31 25 45 74**

**Tømrermester Anders Hansen ApS**

**Nebbegårdsbakken 14**

**2400 København NV**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. september 2016.

---

Anders Hansen  
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | [pkf@pkf.dk](mailto:pkf@pkf.dk) | [www.pkf.dk](http://www.pkf.dk)  
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tømrermester Anders Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 7. september 2016

### **Direktion**

Anders Hansen

# Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

---

## Til kapitalejeren i Tømrermester Anders Hansen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tømrermester Anders Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 7. september 2016

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tømrermester Anders Hansen ApS Nebbegårdsbakken 14 2400 København NV
	Telefon: 25 56 16 55
	Telefax: 38 26 16 55
	CVR-nr.: 31 25 45 74
	Stiftet: 2. januar 2008
	Hjemsted: Københavns Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	8. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Anders Hansen, Nebbegårdsbakken 14, 2400 København NV
<b>Revisor</b>	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup

## Hovedtal

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Resultatoppgørelse:</b>				
Bruttofortjeneste	401	522	424	607
Resultat af ordinær primær drift	33	5	19	-104
Finansielle poster, netto	0	0	-3	-8
Årets resultat	19	4	12	-89
<b>Balance:</b>				
Balancesum	302	475	689	253
Egenkapital	139	120	116	105

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrevirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 19 t.kr. mod 4 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tømrermester Anders Hansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter, samt fremmed assistance.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, administration og lokaler.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>400.557</b>	<b>522.309</b>
1 Personaleomkostninger	-363.840	-490.454
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.595	-26.746
<b>Driftsresultat</b>	<b>33.122</b>	<b>5.109</b>
Andre finansielle indtægter	30	198
Øvrige finansielle omkostninger	-24	-373
<b>Resultat før skat</b>	<b>33.128</b>	<b>4.934</b>
2 Skat af årets resultat	-14.203	-1.292
<b>Årets resultat</b>	<b>18.925</b>	<b>3.642</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	18.925	3.642
<b>Disponeret i alt</b>	<b>18.925</b>	<b>3.642</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	0	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4	Indretning lejede lokaler	14.378	17.973
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.378</u>	<u>17.973</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>14.378</u></b>	<b><u>17.973</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.535	168.983
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	55.560
5	Udskudte skatteaktiver	7.008	16.211
6	Tilgodehavende selskabsskat	1.000	10.000
	Andre tilgodehavender	0	8.400
	Tilgodehavender i alt	<u>95.543</u>	<u>259.154</u>
	Likvide beholdninger	<u>192.369</u>	<u>197.755</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>287.912</u></b>	<b><u>456.909</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>302.290</u></b>	<b><u>474.882</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	13.946	-4.979
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>138.946</b>	<b>120.021</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	150.221
Anden gæld	158.344	204.640
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	163.344	354.861
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>163.344</b>	<b>354.861</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>302.290</b>	<b>474.882</b>

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	278.293	393.649
Pensioner	78.000	80.000
Andre omkostninger til social sikring	5.288	5.686
Personalemkostninger i øvrigt	2.259	11.119
	<u>363.840</u>	<u>490.454</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	9.203	1.292
Regulering af tidligere års skat	5.000	0
	<u>14.203</u>	<u>1.292</u>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015		120.000
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>		<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		120.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>		<u>120.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u>0</u>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
Kostpris 1. juli 2015	76.500	35.946
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>76.500</b>	<b>35.946</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	76.500	17.973
Årets afskrivninger	0	3.595
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>76.500</b>	<b>21.568</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>14.378</b>
	<b>30/6 2016</b>	<b>30/6 2015</b>

### 5. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	16.211	35.006
Udskudt skat af årets resultat	-9.203	-18.795
	<b>7.008</b>	<b>16.211</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.685	3.037
Fremført underskud fra tidligere år	5.323	13.174
	<b>7.008</b>	<b>16.211</b>

### 6. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2015	10.000	0
Regulering af tidligere års skat	-5.000	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-4.000	0
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	1.000	0
Betalt acontoskat for indeværende år	0	10.000
	<b>1.000</b>	<b>10.000</b>



## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	-4.979	-8.621
Årets overførte overskud eller underskud	18.925	3.642
	<u>13.946</u>	<u>-4.979</u>