

Hansen og Larsen Holding ApS

Kløvervej 83

6100 Haderslev

CVR-nr. 31300800

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-10-2017

Torben Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Hansen og Larsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 10-10-2017

Direktion

Jacob Gellert Larsen
Direktør

Torben Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hansen og Larsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hansen og Larsen Holding ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 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 om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 10-10-2017

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27492487

Finn Diederichsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hansen og Larsen Holding ApS Kløvervej 83 6100 Haderslev
CVR-nr.	31300800
Stiftelsesdato	10-03-2008
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Jacob Gellert Larsen, Direktør Torben Hansen, Direktør
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
Pengeinstitut	Nordea

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hansen og Larsen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Omfatter lejeindtægter på erhvervsjendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter primært omkostninger vedrørende drift af ejendom samt administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktivernes levetid, der udgør

Bygninger	50 år	Restværdi	25%
-----------	-------	-----------	-----

Småaktiver med en kostpris under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen og avance ved afhændelse af anlægsaktiver føres under posten "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i datterselskab værdiansættes til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi, hvilket medfører, at resultatet indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse. Ændringer i datterselskabets egenkapital reguleres årligt og indregnes under egenkapitalen som "Nettoopskrivning indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		174.325	182.719
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-31.762	-31.762
Driftsresultat		142.563	150.957
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.700.792	348.926
Andre finansielle indtægter		19	104
Finansielle omkostninger		-82.276	-77.580
Resultat før skat		1.761.098	422.407
Skat af årets resultat		-13.257	-16.121
Årets resultat		1.747.841	406.286
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		206.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.700.792	293.734
Overført resultat		-158.951	112.552
Resultatdisponering		1.747.841	406.286

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.161.390	2.193.152
Materielle anlægsaktiver		2.161.390	2.193.152
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	2.119.526	418.734
Finansielle anlægsaktiver		2.119.526	418.734
Anlægsaktiver		4.280.916	2.611.886
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		133.804	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	31.000
Periodeafgrænsningsposter		3.667	3.605
Tilgodehavender		137.471	34.605
Likvide beholdninger		123.653	81.604
Omsætningsaktiver		261.124	116.209
Aktiver		4.542.040	2.728.095

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	1.494.526	293.734
Overført resultat	4	440.958	99.909
Udbytte for regnskabsåret		206.000	0
Egenkapital		2.266.484	518.643
Hensættelser til udskudt skat		71.672	39.737
Hensatte forpligtelser		71.672	39.737
Gæld til realkreditinstitutter		976.665	1.048.638
Gæld til banker		827.739	864.311
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.804.404	1.912.949
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		107.000	102.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.500	16.600
Gæld til tilknyttede virksomheder		135.229	91.416
Selskabsskat		104.126	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		44.625	46.750
Kortfristede gældsforpligtelser		399.480	256.766
Gældsforpligtelser		2.203.884	2.169.715
Passiver		4.542.040	2.728.095
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Virksomhedens formål	8		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	125.000	125.000
Anskaffelsessum ultimo	125.000	125.000
Reguleringer primo	293.734	-55.192
Årets resultat	1.700.792	348.926
Reguleringer ultimo	1.994.526	293.734
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.119.526	418.734

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Tømrmestrene Hansen & Larsen ApS	Haderslev	100,00

3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	293.734	0
Årets resultat tilknyttet virksomhed	1.700.792	293.734
Foreslået udbytte tilknyttet virksomhed	-500.000	0
Saldo ultimo	1.494.526	293.734

4. Overført resultat

Saldo primo	99.909	-12.643
Årets bevægelser	-158.951	112.552
Foreslået udbytte tilknyttet virksomhed	500.000	0
Saldo ultimo	440.958	99.909

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	976.665	72.000	699.000
Gæld til banker	827.739	35.000	676.000
	1.804.404	107.000	1.375.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter

2016/17

2015/16

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 1.048.665 er tinglyst pantebrev med restgæld nom. kr. 1.382.000 med pant i ejendommen Kløvervej 83, 6100 Haderslev, til en bogført værdi på kr. 2.161.390.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er pantsat ejerpantebrev på kr. 920.000 i ejendommen Kløvervej 83, 6100 Haderslev.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet Tømrmestrene Hansen & Larsen ApS engagement i pengeinstitut.

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i datterselskaber samt ejendomsudlejning.