

Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS

Kløvervej 83

6100 Haderslev

CVR-nr. 31300894

Årsrapport for 2016/17

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

Gynther Kohls
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

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

Torben Hansen
Direktør

Jacob Gellert Larsen
Direktør

Bestyrelse

Gynther Kohls
Formand

Torben Hansen
Direktør

Jacob Gellert Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Tømrmestrene Hansen og Larsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrmestrene Hansen og Larsen 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 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.

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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 10-10-2017

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27492487

Finn Diederichsen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS Kløvervej 83 6100 Haderslev
Telefon	20876200 / 22907048
E-mail	info@tmhl.dk
Hjemmeside	www.tmhl.dk
CVR-nr.	31300894
Stiftelsesdato	10-03-2008
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Bestyrelse	Gynther Kohls, Formand Torben Hansen, Direktør Jacob Gellert Larsen, Direktør
Direktion	Torben Hansen, Direktør Jacob Gellert Larsen, Direktør
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Et byggeprojekt som er afleveret medio 2015, hvor vi har været underleverandør, hersker der stadig en vis usikkerhed omkring. Der har i hele byggesagen været en tvist mellem bygherre og hovedentreprenør, hvilket har udløst en retssag mellem parterne, som dog endnu ikke er afgjort. Vi har gjort krav gældende overfor hovedentreprenøren, som delvist har godkendt disse krav. Men så længe retssagen verserer, kan disse ikke opgøres endeligt. Vi har dog i samarbejde med selskabets advokat, nedskrevet tilgodehavendet svarende til den værdi, som forventes afregnet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 1.700.792, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 6.241.513, og en egenkapital på kr. 2.119.526.

Vi har for regnskabsåret 2016/2017 opnået et meget tilfredsstillende resultat, hvilket er sket på baggrund af en meget stabil ordretilgang over hele året.

Det har samtidig vist sig som en rigtig beslutning, at vende vores fokus tilbage på vores kerneområder og sammen med vores faste stab af dygtige og loyale medarbejdere er det i fællesskab lykkedes at levere gode ydelser til vore kunder.

Forventninger til fremtiden

Vi forventer at forsætte den positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrmestrene Hansen og Larsen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 tilbageførslers 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.

Indtægter fra salg af ydelser og varer indregnes som omsætning i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Vareforbrug og andre variable omkostninger omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg, herunder underleverandører samt indirekte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter primært omkostninger til salg, reklame, lokaler, bildrift samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger. I posten modregnes modtagne lønrefusioner og -tilskud.

Anvendt regnskabspraksis

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, herunder rentekomkostninger ved finansiell leasing.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmateriel	4-6 år	Restværdi	0%
----------------	--------	-----------	----

Driftsmidler, der er finansielt leasede, behandles efter de samme retningslinier som ejede driftsmidler. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og andre lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Avance og tab ved udskiftning af driftsmateriel føres under posten "Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver".

Småaktiver med en kostpris under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

Egenkapital

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

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		6.265.946	4.477.513
Personaleomkostninger	1	-3.874.358	-3.723.893
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-171.344	-186.796
Driftsresultat		2.220.244	566.824
Finansielle omkostninger		-37.289	-120.871
Resultat før skat		2.182.955	445.953
Skat af årets resultat		-482.163	-97.027
Årets resultat		1.700.792	348.926
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Overført resultat		1.200.792	348.926
Resultatdisponering		1.700.792	348.926

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		631.379	632.723
Materielle anlægsaktiver		631.379	632.723
Anlægsaktiver		631.379	632.723
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.732.135	1.945.816
Igangværende arbejder for fremmed regning		93.400	261.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		135.229	91.416
Udsudte skatteaktiver		0	3.311
Andre tilgodehavender		15.520	4.500
Periodeafgrænsningsposter		101.772	102.864
Tilgodehavender		3.078.056	2.409.407
Likvide beholdninger		2.532.078	188.069
Omsætningsaktiver		5.610.134	2.597.476
Aktiver		6.241.513	3.230.199

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	2	1.494.526	293.734
Udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Egenkapital		2.119.526	418.734
Hensættelser til udskudt skat		345.048	0
Hensatte forpligtelser		345.048	0
Leasingforpligtelser		260.842	358.540
Langfristede gældsforpligtelser	3	260.842	358.540
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		245.300	125.800
Gæld til banker		0	668.727
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.445.733	1.096.939
Selskabsskat		133.804	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		691.260	561.459
Kortfristede gældsforpligtelser		3.516.097	2.452.925
Gældsforpligtelser		3.776.939	2.811.465
Passiver		6.241.513	3.230.199
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Virksomhedens formål	7		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.329.019	3.194.641
Pensioner	392.364	377.186
Andre omkostninger til social sikring	152.975	152.066
	3.874.358	3.723.893
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	10

2. Overført resultat

Saldo primo	293.734	-55.192
Årets tilgang	1.200.792	348.926
Saldo ultimo	1.494.526	293.734

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	260.842	245.300	0
	260.842	245.300	0

4. Usikkerhed ved indregning og måling

Et byggeprojekt som er afleveret medio 2015, hvor vi har været underleverandør, hersker der stadig en vis usikkerhed omkring. Der har i hele byggesagen været en tvist mellem bygherre og hovedentreprenør, hvilket har udløst en retssag mellem parterne, som dog endnu ikke er afgjort. Vi har gjort krav gældende overfor hovedentreprenøren, som delvist har godkendt disse krav. Men så længe retssagen verserer, kan disse ikke opgøres endeligt. Vi har dog i samarbejde med selskabets advokat, nedskrevet tilgodehavendet svarende til den værdi, som forventes afregnet.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Hansen og Larsen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en samlet restgæld på kr. 506.142, der er indregnet som materielle anlægsaktiver med en bogført værdi på kr. 631.379.

Selskabet har til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut afgivet virksomhedspant på nom. kr. 1.600.000.

Af de likvide beholdninger, indestår kr. 335.321 på sikringskonto til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut.

Der er via pengeinstitut stillet garantier for i alt kr. 1.328.845 for igangværende og afsluttede arbejder (AB-92).

Noter

2016/17

2015/16

7. Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrervirksomhed.