

Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS

Kløvervej 83

6100 Haderslev

CVR-nr. 31300894

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-10-2016


Gynther Kohls
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 01-07-2015 - 30-06-2016 for Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS.

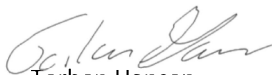
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

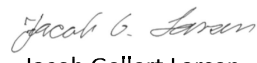
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 13-10-2016

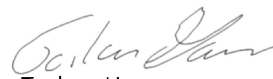
Direktion

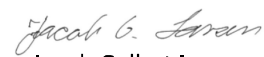

Torben Hansen
Direktør


Jacob Gellert Larsen
Direktør

Bestyrelse


Gynther Kohls
Formand


Torben Hansen
Direktør


Jacob Gellert Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

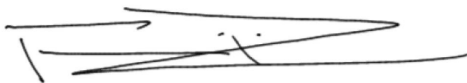
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 13-10-2016

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	mail@tmhl.dk
Hjemmeside	www.tmhl.dk
CVR-nr.	31300894
Stiftelsesdato	10-03-2008
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
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 består i 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 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 348.926.

Selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 3.230.199, og en egenkapital på kr. 418.734.

Vi er kommet igennem regnskabsåret 2015/2016 med et fornuftigt aktivitetsniveau og et resultat, som må betegnes som meget tilfredsstillende set i lyset af det katastrofale resultat for 2014/2015.

For hele det kommende år 2016/2017 forventes det at fortsætte den positive udvikling og fastholde et uændret aktivitetsniveau og dermed et overskud på nogenlunde samme niveau som det netop afsluttede regnskabsår 2015/2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrmestrene Hansen og Larsen ApS for 2015/16 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 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.

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 renteomkostninger 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. 12.900 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		4.512.283	4.329.942
Personaleomkostninger	1	-3.758.663	-5.539.865
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-186.796	-133.180
Driftsresultat		566.824	-1.343.103
Finansielle omkostninger		-120.871	-132.998
Resultat før skat		445.953	-1.476.101
Skat af årets resultat		-97.027	337.881
Årets resultat		348.926	-1.138.220
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		348.926	-1.138.220
Resultatdesponering		348.926	-1.138.220

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		632.723	870.684
Materielle anlægsaktiver		632.723	870.684
Anlægsaktiver		632.723	870.684
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.945.816	2.626.715
Igangværende arbejder for fremmed regning		261.500	1.167.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		91.416	68.251
Andre tilgodehavender		4.500	92.594
Periodeafgrænsningsposter		102.864	87.929
Udskudte skatteaktiver		3.311	100.338
Tilgodehavender		2.409.407	4.142.927
Likvide beholdninger		188.069	184.346
Omsætningsaktiver		2.597.476	4.327.273
Aktiver		3.230.199	5.197.957

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	293.734	-55.192
Egenkapital		418.734	69.808
Leasingforpligtelser		358.540	484.360
Langfristede gældsforpligtelser	4	358.540	484.360
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		125.800	146.400
Gæld til banker		668.727	1.631.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.096.939	1.745.006
Anden gæld		561.459	1.075.457
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	45.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.452.925	4.643.789
Gældsforpligtelser		2.811.465	5.128.149
Passiver		3.230.199	5.197.957
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Virksomhedens formål	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.194.641	4.745.618
Pensioner	377.186	529.322
Andre omkostninger til social sikring	152.066	204.635
Andre personaleomkostninger	34.770	60.290
	3.758.663	5.539.865

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	-55.192	1.083.028
Årets tilgang	348.926	-1.138.220
Saldo ultimo	293.734	-55.192

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	358.540	125.800	0
	358.540	125.800	0

5. 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.

6. 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.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en samlet restgæld på kr. 484.340, der er indregnet som materielle anlægsaktiver med en bogført værdi på kr. 469.335.

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

Af de likvide beholdninger, indestår kr. 188.069 på sikringskonto til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut.

Noter

2015/16

2014/15

Der er via pengeinstitut stillet garantier for i alt kr. 646.006 for igangværende og afsluttede arbejder (AB-92).

8. Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrervirksomhed.