

Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS

Kløvervej 83

6100 Haderslev

CVR-nr. 31300894

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-09-2019



Synther Kohls
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 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. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 12-09-2019

Direktion


Torben Hansen


Jacob Gellert Larsen

Bestyrelse


Gyntner Kohls
Formand


Torben Hansen


Jacob Gellert Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS for regnskabsåret 2018/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Haderslev, den 12-09-2019

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27492487



Finn Diederichsen

Registreret revisor

mne12040

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	01-07-2018 - 30-06-2019
Bestyrelse	Gynther Kohls Torben Hansen, Direktør Jacob Gellert Larsen, Direktør
Direktion	Torben Hansen, Direktør Jacob Gellert Larsen, Direktør
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev
Telefon	74534220
CVR-nr.	27492487
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. 1.691.552, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 7.164.492, og en egenkapital på kr. 3.181.968.

Vi har for regnskabsåret 2018/19 opnået et meget tilfredsstillende resultat, hvilket igen er sket på baggrund af en stabil ordretilgang over hele året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Vi forventer at fortsætte den positive udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte elementer fra højere regnskabsklasse.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Indtægter fra salg af ydelser og varer indregnes som omsætning i takt med at arbejdet udføres, hvorved netto-omsætningen 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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventedes samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Leasingforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		6.329.997	4.746.908
Personaleomkostninger	1	-4.099.089	-3.754.248
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-150.790	-212.068
Driftsresultat		2.080.118	780.592
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		45.894	17.625
Andre finansielle indtægter		89.754	30.164
Finansielle omkostninger		-42.544	-32.215
Resultat før skat		2.173.222	796.166
Skat af årets resultat		-481.670	-175.276
Årets resultat		1.691.552	620.890
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	750.000
Overført resultat		691.552	-129.110
Resultatdisponering		1.691.552	620.890

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.091.521	578.311
Materielle anlægsaktiver		1.091.521	578.311
Anlægsaktiver		1.091.521	578.311
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.190.606	1.765.252
Igangværende arbejder for fremmed regning		989.400	108.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		464.952	1.227.074
Andre tilgodehavender		20.820	0
Periodeafgrænsningsposter		137.366	121.293
Tilgodehavender		5.803.144	3.222.519
Likvide beholdninger		269.827	567.209
Omsætningsaktiver		6.072.971	3.789.728
Aktiver		7.164.492	4.368.039

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	2	2.056.968	1.365.416
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	750.000
Egenkapital		3.181.968	2.240.416
Hensættelser til udskudt skat		341.840	85.758
Hensatte forpligtelser		341.840	85.758
Leasingforpligtelser		748.064	281.882
Langfristede gældsforpligtelser	3	748.064	281.882
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		149.900	197.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.928.765	546.009
Selskabsskat		225.588	434.566
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		588.367	582.408
Kortfristede gældsforpligtelser		2.892.620	1.759.983
Gældsforpligtelser		3.640.684	2.041.865
Passiver		7.164.492	4.368.039
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Selskabets væsentligste aktiviteter	6		

Noter

	2018/19	2017/18	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	3.557.033	3.247.490	
Pensioner	389.760	362.230	
Andre omkostninger til social sikring	152.296	144.528	
	4.099.089	3.754.248	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	8	
2. Overført resultat			
Saldo primo	1.365.416	1.494.526	
Årets tilgang	691.552	-129.110	
Saldo ultimo	2.056.968	1.365.416	
3. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	748.064	149.900	0
	748.064	149.900	0

4. Eventualforpligtelser

Der er via pengeinstitut stillet garantier for i alt kr. 1.891.021 for igangværende og afsluttede arbejder (AB-92).

Selskabet er part i retssag mod en hovedentreprenør/bygherre. Det er ledelsens opfattelse, at denne retssag ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en samlet restgæld på kr. 897.964, der er indregnet som materielle anlægsaktiver med en bogført værdi på kr. 1.082.775.

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

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrervirksomhed.