

## **Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS**

Kløvervej 83

6100 Haderslev

CVR-nr. 31300894

## **Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 07-09-2018

---

Gynther 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 01-07-2017 - 30-06-2018 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 05-09-2018

### **Direktion**

Torben Hansen  
Direktør

Jacob Gellert Larsen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Gynther Kohls  
Formand

Torben Hansen

Jacob Gellert Larsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tømrmestrene Hansen og Larsen ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrmestrene Hansen og Larsen ApS for regnskabsåret 2017/18, 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 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 05-09-2018

**RND Partner**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 27492487

Finn Diederichsen

Registreret revisor

mne12040

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	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	01-07-2017 - 30-06-2018
<b>Bestyrelse</b>	Gynther Kohls, Formand Torben Hansen, Direktør Jacob Gellert Larsen, Direktør
<b>Direktion</b>	Torben Hansen, Direktør Jacob Gellert Larsen, Direktør
<b>Revisor</b>	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrervirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 620.890, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 4.368.039, og en egenkapital på kr. 2.240.416.

Vi har for regnskabsåret 2017/18 opnået et 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

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrermestrene Hansen og Larsen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte elementer i 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 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

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. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

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

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.

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

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### 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 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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.746.908</b>	<b>6.265.946</b>
Personaleomkostninger	1	-3.754.248	-3.874.358
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-212.068	-171.344
<b>Driftsresultat</b>		<b>780.592</b>	<b>2.220.244</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		17.625	0
Andre finansielle indtægter		30.164	0
Finansielle omkostninger		-32.215	-37.289
<b>Resultat før skat</b>		<b>796.166</b>	<b>2.182.955</b>
Skat af årets resultat		-175.276	-482.163
<b>Årets resultat</b>		<b>620.890</b>	<b>1.700.792</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		750.000	500.000
Overført resultat		-129.110	1.200.792
<b>Resultatdisponering</b>		<b>620.890</b>	<b>1.700.792</b>

**Balance 30. juni 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		578.311	631.379
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>578.311</b>	<b>631.379</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>578.311</b>	<b>631.379</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.765.252	2.732.135
Igangværende arbejder for fremmed regning		108.900	93.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.227.074	135.229
Andre tilgodehavender		0	15.520
Periodeafgrænsningsposter		121.293	101.772
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.222.519</b>	<b>3.078.056</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>567.209</b>	<b>2.532.078</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.789.728</b>	<b>5.610.134</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.368.039</b>	<b>6.241.513</b>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	2	1.365.416	1.494.526
Udbytte for regnskabsåret		750.000	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.240.416</b>	<b>2.119.526</b>
Hensættelser til udskudt skat		85.758	345.048
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>85.758</b>	<b>345.048</b>
Leasingforpligtelser		281.882	260.842
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>281.882</b>	<b>260.842</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		197.000	245.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		546.009	2.445.733
Selskabsskat		434.566	133.804
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		582.408	691.260
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.759.983</b>	<b>3.516.097</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.041.865</b>	<b>3.776.939</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.368.039</b>	<b>6.241.513</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Selskabets væsentligste aktiviteter	6		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.247.490	3.329.019
Pensioner	362.230	392.364
Andre omkostninger til social sikring	144.528	152.975
	<b>3.754.248</b>	<b>3.874.358</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	9

**2. Overført resultat**

Saldo primo	1.494.526	293.734
Årets tilgang	-129.110	1.200.792
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.365.416</b>	<b>1.494.526</b>

**3. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	281.882	197.000	0
	<b>281.882</b>	<b>197.000</b>	<b>0</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en samlet restgæld på kr. 478.882, der er indregnet som materielle anlægsaktiver med en bogført værdi på kr. 578.311.

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

Af de likvide beholdninger, indestår kr. 467.632 på sikringskonto til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut.

Der er via pengeinstitut stillet garantier for i alt kr. 1.528.239 for igangværende og afsluttede arbejder (AB-92).

Selskabet er part i retssager mod to hovedentreprenører/bygherrer. Det er ledelsens opfattelse, at disse retssager ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

**6. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af tømrervirksomhed.