

HANSEN & DALL ApS

Gl. Skolevej 15
6600 Vejen

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/12/2016

Niels Husted Dall
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HANSEN & DALL ApS
Gl. Skolevej 15
6600 Vejen

Telefonnummer: 20166020
e-mailadresse: ole@hansenogdall.dk

CVR-nr: 31871603
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Saxo Privatbank
Søndergade 16
6650 Brørup
DK Danmark

Revisor Registreret revisor Bjarne Degerth
Vejlevej 159, 1
6000 Kolding
DK Danmark

CVR-nr: 92943453
P-enhed: 1014975981

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 01.10.2015 - 30.09.2016 for Hansen & Dall ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23/12/2016

Direktion

Niels Husted Dall
Direktør

Ole Bisgaard Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HANSEN & DALL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HANSEN & DALL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 handlinger 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Kolding, 23/12/2016

Bjarne Degerth
Registreret revisor
Registreret revisor Bjarne Degerth
CVR: 92943453

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive smede og VVS virksomhed, samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 888.551 mod DKK 314.051 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.433.301 mod 4.544.751.

Ledelsen finder årets resultat acceptabelt og forventer en yderligere forbedring i årets resultat for det kommende år. Ledelsen finder det særligt tilfredsstillende, at den grundlæggende drift i selskabet er positiv.

Ledelsen har på denne baggrund vurderet, at regnskabet aflægges efter going concernprincipper.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Årsregnskabets indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

En fatal fejl er rettet i sidste års indkomst, vist som ændrede sammenligningstal, der er beregnet renter af tilgodehavende, som var et lån.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjene eller bruttotab

Under henvisning til Regnskabslovens § 32. Har virksomheden ønsket at sammendrage poster og i stedet indføre en post benævnt »Bruttofortjeneste« eller »Brutto-tab«: Nettoomsætning ved salg, af handelsvarer og færdigvarer, samt udførte arbejder indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler tab på debitorer, operationelle leasing-omkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Skat

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssig underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og, omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødeses af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på

grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		4.109.630	3.470.254
Personaleomkostninger	1	-3.090.082	-3.234.552
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.625	58.007
Resultat af ordinær primær drift		1.006.923	293.709
Andre finansielle indtægter		223.061	141.525
Øvrige finansielle omkostninger		-85.227	-20.444
Ordinært resultat før skat		1.144.757	414.790
Skat af årets resultat		-253.250	-78.655
Andre skatter		-2.956	-22.084
Årets resultat		888.551	314.051
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		888.551	314.051
I alt		888.551	314.051

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		22.065	34.690
Materielle anlægsaktiver i alt		22.065	34.690
Anlægsaktiver i alt		22.065	34.690
Råvarer og hjælpematerialer		650.377	700.407
Varebeholdninger i alt		650.377	700.407
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.484.348	1.074.168
Igangværende arbejder for fremmed regning		73.900	301.206
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.232.528	2.105.535
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.523.880	1.427.073
Tilgodehavende skat		9.922	12.878
Andre tilgodehavender		18.384	26.496
Tilgodehavender i alt		5.342.962	4.947.356
Likvide beholdninger		667.680	706.126
Omsætningsaktiver i alt		6.661.019	6.353.889
Aktiver i alt		6.683.084	6.388.579

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		5.308.301	4.419.751
Egenkapital i alt		5.433.301	4.544.751
Skyldig selskabsskat		0	78.655
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	78.655
Leverandører af varer og tjenesteydelser		624.578	797.073
Skyldig selskabsskat		51.527	405.507
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		573.678	562.593
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.249.783	1.765.172
Gældsforpligtelser i alt		1.249.783	1.843.827
Passiver i alt		6.683.084	6.388.579

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	4.419.750	4.544.750
Årets resultat		888.551	888.551
Egenkapital, ultimo	125.000	5.308.301	5.433.301

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.828.897	3.014.471
Pensionsbidrag	166.626	172.515
Andre omkostninger til social sikring	94.559	14.888
	3.090.082	3.201.874

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive smede og VVS virksomhed, samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

På baggrund af ordretilgangen og de forventninger, vurderer selskabets ledelse, at selskabets overskud forventes positiv ved udgang af 2017, Ledelsen har på denne baggrund vurderet, at regnskabet aflægges efter going concernprincipper.

Der er ikke koncernregnskab efter § 110 idet selskabets overholder betingelserne herfor

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 forholdsmæssigt for skattekrav

Selskabet har indgået leasingsaftaler med en restløbetid på 32 måneder (gennemsnitlig) og en samlet forpligtelse på t.DKK 954

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Nærtstående parter

Fælles-Holding ApS

Gl. Skolevej 15

6600 Vejen

Cvr.:nr. 36 70 94 21

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

På almindelige forretningsmæssige forhold

5. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

	2016	2015
	kr.	kr.
Regnskabsmæssige værdi, anlægsaktiver	22.065	34.690
Skattemæssige værdi, anlægsaktiver	-67.192	-89.589
Beregningsgrundlag	-45.127	54.899
Skattemæssig værdi	-9.922	-12.878