

Tømrefirmaet Keld Hermann A/S

Industrivej 1, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 35 38 19 45



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. maj 2016

Som dirigent:



.....
Niels Erik Kjølby



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tømrerfirmaet Keld Hermann A/S.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 13. maj 2016
Direktion:



Keld Hermann

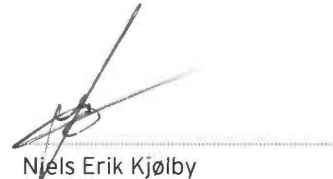
Bestyrelse:



Lise Hermann
formand



Keld Hermann



Niels Erik Kjølbj

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Keld Hermann A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Keld Hermann A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Nyborg, den 13. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tømrerfirmaet Keld Hermann A/S
Adresse, postnr., by	Industrivej 1, 5853 Ørbæk
CVR-nr.	35 38 19 45
Stiftet	20. juni 2013
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.keldhermann.dk
E-mail	mail@keldhermann.dk
Telefon	65 33 13 91
Telefax	65 33 29 26
Bestyrelse	Lise Hermann, formand Keld Hermann Niels Erik Kjølbj
Direktion	Keld Hermann
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Baggersgade 9, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er tømrermestervirksomhed med opgaver indenfor nybyggerier i fag-, hoved- og totalentrepriser samt reparations- og servicearbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et tilfredsstillende overskud på 695.315 kr. efter skat. Resultatet foreslås disponeret som vist i tilknytning til resultatopgørelsen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen ikke indtruffet hændelser, som har væsentlig indflydelse på vurderingen af årsregnskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	13.707.772	12.436.157
	Personaleomkostninger	-11.133.059	-9.478.084
2	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.531.069	-1.418.803
	Andre driftsomkostninger	-4.527	-19.401
	Resultat af primær drift	1.039.117	1.519.869
	Finansielle indtægter	3.843	3.289
3	Finansielle omkostninger	-173.494	-165.630
	Resultat før skat	869.466	1.357.528
4	Skat af årets resultat	-174.151	-306.762
	Årets resultat	695.315	1.050.766
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.700.000	2.000.000
	Overført resultat	-2.004.685	-949.234
		695.315	1.050.766

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	1.800.000	2.700.000
		<u>1.800.000</u>	<u>2.700.000</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	42.722	62.417
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.304.752	1.566.201
	Indretning af lejede lokaler	359.498	497.294
		<u>1.706.972</u>	<u>2.125.912</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.506.972</u>	<u>4.825.912</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	20.000	21.020
		<u>20.000</u>	<u>21.020</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.441.590	5.133.487
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	285.131	77.361
	Andre tilgodehavender	327.209	171.505
8	Periodeafgrænsningsposter	270.139	146.303
		<u>4.324.069</u>	<u>5.528.656</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.796.946</u>	<u>5.639.449</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.141.015</u>	<u>11.189.125</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>12.647.987</u></u>	<u><u>16.015.037</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	3.526.000	5.530.685
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.700.000	2.000.000
	Egenkapital i alt	<u>6.726.000</u>	<u>8.030.685</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	660.107	999.029
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>660.107</u>	<u>999.029</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	764.035	1.282.826
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.680.512	3.090.662
	Gæld til tilknyttede virksomheder	957.611	547.838
	Anden gæld	1.859.722	2.063.997
		<u>5.261.880</u>	<u>6.985.323</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.261.880</u>	<u>6.985.323</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>12.647.987</u></u>	<u><u>16.015.037</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	500.000	6.479.919	1.000.000	7.979.919
Årets resultat	0	-949.234	2.000.000	1.050.766
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	5.530.685	2.000.000	8.030.685
Årets resultat	0	-2.004.685	2.700.000	695.315
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Egenkapital 31. december 2015	500.000	3.526.000	2.700.000	6.726.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Keld Hermann A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og materialer indregnes som nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet, indregnes som nettoomsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, varekøb, ændring i varelager, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v. Omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
----------	------

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang, disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2015	2014
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	900.000	900.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	631.069	518.803
	<u>1.531.069</u>	<u>1.418.803</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	22.196	0
Andre finansielle omkostninger	151.298	165.630
	<u>173.494</u>	<u>165.630</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	513.073	551.763
Årets regulering af udskudt skat	-338.922	-245.001
	<u>174.151</u>	<u>306.762</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	4.500.000
Kostpris 31. december 2015	<u>4.500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.800.000
Årets afskrivninger	900.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.700.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>1.800.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2015	98.474	2.209.564	688.980	2.997.018
Tilgang i årets løb	0	216.656	0	216.656
Afgang i årets løb	0	-7.545	0	-7.545
Kostpris 31. december 2015	<u>98.474</u>	<u>2.418.675</u>	<u>688.980</u>	<u>3.206.129</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	36.057	643.363	191.686	871.106
Årets afskrivninger	19.695	473.578	137.796	631.069
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-3.018	0	-3.018
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>55.752</u>	<u>1.113.923</u>	<u>329.482</u>	<u>1.499.157</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>42.722</u></u>	<u><u>1.304.752</u></u>	<u><u>359.498</u></u>	<u><u>1.706.972</u></u>

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Entreprisekontrakter (salgsværdi)	5.122.330	9.270.944
Entreprisekontrakter (acontofaktureret)	-5.601.234	-10.476.409
	<u>-478.904</u>	<u>-1.205.465</u>
der indregnes således:		
Entreprisekontrakter (aktiver)	285.131	77.361
Entreprisekontrakter (forpligtelser)	-764.035	-1.282.826
	<u>-478.904</u>	<u>-1.205.465</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter omkostninger, der er forudbetalt for efterfølgende år.

9 Selskabskapital

Selskabets aktiekapital har uændret været 500.000 kr. det seneste år.

10 Sikkerhedsstillelser

Der er via selskabets pengeinstitut udstedt arbejds- og betalingsgarantier på 5.423.158 kr. vedrørende igangværende og afsluttede arbejder.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden LIKE Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte. Skyldig selskabsskat indenfor sambeskatningskredsen vil kunne aflæses i årsrapporten for modervirksomheden LIKE Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er deltager i lejeaftaler vedrørende lokaler og kontorinventar. Lejeforpligtelsen udgør 154.638 kr. for lokaler i en eventuel opsigelsesperiode og 51.344 kr. i den resterende lejeperiode for kontorinventar.

12 Nærtstående parter

Tømrerfirmaet Keld Hermann A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
LIKE Holding ApS	Industrivej 1, 5853 Ørbæk	Kapitalejer (100%)