



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

TØMRER- OG SNEDKERMESTER ALLAN HANSEN APS

VESTPARKEN 37, 6740 BRAMMING

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. december 2018

Allan Hansen

CVR-NR. 36 01 92 63

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tømrer- og snedkermester Allan Hansen ApS Vestparken 37 6740 Bramming
	Telefon: +45 40 85 55 10 E-mail: ah@ah-tomrer.dk
	CVR-nr.: 36 01 92 63 Stiftet: 23. juni 2014 Hjemsted: Bramming Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Allan Hansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Skjern Bank Kongensgade 58 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tømrer- og snedkermester Allan Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 17. december 2018

Direktion:

Allan Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Tømrer- og snedkermester Allan Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og snedkermester Allan Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 17. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Egon Nissen
Registreret revisor
MNE-nr. mne11747

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med drift af tømrer- og snedkervirksomhed, samt anden dermed i forbindelse med stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets egenkapital er tabt.

På baggrund af ledelsens forventninger til 2018/19, som er et positivt resultat, har selskabets pengeinstitut tilkendegivet, at de er indstillet på at stille den nødvendige likviditet til rådighed, således disse forventninger kan realiseres.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -549.506.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 2.650.033 og en egenkapital på kr. -572.600.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		919.323	1.791
Personaleomkostninger.....	1	-1.316.378	-1.536
Af- og nedskrivninger.....		-162.474	-151
DRIFTSRESULTAT		-559.529	104
Andre finansielle indtægter.....	2	2.092	3
Andre finansielle omkostninger.....	3	-133.528	-60
RESULTAT FØR SKAT		-690.965	47
Skat af årets resultat.....	4	141.459	-9
ÅRETS RESULTAT		-549.506	38
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-549.506	38
I ALT		-549.506	38

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		471.656	411
Materielle anlægsaktiver.....	5	471.656	411
ANLÆGSAKTIVER.....		471.656	411
Varelager.....		369.334	15
Varebeholdninger.....		369.334	15
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		109.533	231
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	645.770	1.763
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		96.316	96
Udskudte skatteaktiver.....		134.844	6
Andre tilgodehavender.....		0	157
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		51.045	38
Periodeafgrænsningsposter.....		28.000	65
Tilgodehavender.....		1.065.508	2.356
Likvide beholdninger.....		743.535	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.178.377	2.371
AKTIVER.....		2.650.033	2.782
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		-652.600	-103
EGENKAPITAL.....	7	-572.600	-23
Banklån.....		202.606	115
Leasingforpligtelser.....		0	6
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	202.606	121
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	96.634	58
Gæld til pengeinstitutter.....		956.517	1.677
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.525.098	714
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		47.955	58
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		12.450	20
Anden gæld.....		381.373	157
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.020.027	2.684
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		3.222.633	2.805
PASSIVER.....		2.650.033	2.782
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2016/17: 4)			
Løn og gager.....	1.097.946	1.142	
Pensioner.....	155.116	151	
Andre omkostninger til social sikring.....	35.464	62	
Andre personaleomkostninger.....	27.852	181	
	1.316.378	1.536	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	0	3	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.092	0	
	2.092	3	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	133.528	60	
	133.528	60	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-13.025	-50	
Regulering af udskudt skat.....	-128.434	59	
	-141.459	9	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2017.....		617.997	
Tilgang.....		251.000	
Afgang.....		-107.000	
Kostpris 30. juni 2018.....		761.997	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....		206.959	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-45.140	
Årets afskrivninger		128.522	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....		290.341	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		471.656	

NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			6
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	645.770	1.763	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	645.770	1.763	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	645.770	1.763	
	645.770	1.763	

NOTER

					Note
Egenkapital					7
		Selskabs-	Overført	I alt	
		kapital	overskud		
Egenkapital 1. juli 2017.....		80.000	-103.094	-23.094	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-549.506	-549.506	
Egenkapital 30. juni 2018.....		80.000	-652.600	-572.600	
Langfristede gældsforpligtelser					8
	1/7 2017	30/6 2018	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Banklån.....	162.639	292.706	90.100	0	
Leasingforpligtelser.....	16.209	6.534	6.534	0	
	178.848	299.240	96.634	0	
Eventualposter mv.					9
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig husleje på tkr. 72. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for AH Holding af 2014 ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					10
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som på statustidspunktet udgør tkr. 293, er der givet pant i selskabets biler, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018 udgør tkr. 307.					
Usikkerhed ved going concern					11
Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabets egenkapital er tabt. Den fortsatte drift forudsættes af, at selskabet får stillet den nødvendige likviditet til rådighed.					
På baggrund af selskabets forventninger til 2018/19, har selskabets pengeinstitut tilkendegivet, at de er indstillet på at stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets drift i 2018/19.					
Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrer- og snedkermester Allan Hansen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.