

HANSENS OG IVERSENS TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS

Fuglevangsvej 42
8700 Horsens

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

30/11/2017

Per Andersen

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
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HANSENS OG IVERSENS TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS
Fuglevangsvej 42
8700 Horsens

CVR-nr: 44547015
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
Storegade 37
8700 Horsens
DK Danmark
CVR-nr: 13737096
P-enhed: 1000616365

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016/2017 for Hansens og Iversens Tømrer- og Snedkerforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28/11/2017

Direktion

Per Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HANSENS OG IVERSENS TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HANSENS OG IVERSENS TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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.

Hatting, 29/11/2017

Niels Erik Jensen , mne472

Registreret revisor, FSR

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

CVR: 13737096

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og fabrikation.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er tilvalgt en enkelt regel fra klasse C. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes og måles efter produktionsmetoden.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år på nær følgende:

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket for at tilpasse regnskabspraksis til den nye årsregnskabslov. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med 1.054 t. kr. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpassede.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser, som primært består af indtægter fra udført tømrerarbejder og dermed beslægtede opgaver, indregnes som omsætning i takt med, at levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og hvis indtægter kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag for alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter og omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger 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, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

Bygninger: 40 år, scrapværdi 0%

Produktionsanlæg og maskiner: 5-10 år, scrapværdi 0-25 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi 0-25 %

Grunde afskrives ikke.

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

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).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperiode.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til kostpris ved første indregning. Efterfølgende måles de til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. De oprindelige kostpriser er fuldt afskrevet, men der er senere foretaget opskrivning til de oprindelige kostpriser. Der afskrives på en tidligere foretaget opskrivning via reserve for opskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar - herunder leasingaktiver - måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Varebeholdning

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i

behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket posten.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede 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, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		5.915.156	6.086.424
Personaleomkostninger	1	-4.451.444	-4.354.392
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.120	-77.321
Resultat af ordinær primær drift		1.390.592	1.654.711
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		35.654	33.489
Andre finansielle indtægter		3.592	6.271
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-708	0
Andre finansielle omkostninger		-65.783	-64.203
Ordinært resultat før skat		1.363.347	1.630.268
Skat af årets resultat		-309.166	-373.683
Årets resultat		1.054.181	1.256.585
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.054.181	1.256.585
I alt		1.054.181	1.256.585

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		1.044.082	1.066.250
Produktionsanlæg og maskiner		253.534	270.154
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		106.928	152.428
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.404.544	1.488.832
Anlægsaktiver i alt		1.404.544	1.488.832
Råvarer og hjælpematerialer		89.457	46.273
Varebeholdninger i alt		89.457	46.273
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.399.720	2.414.500
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	1.392.482	456.859
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		937.776	639.733
Periodeafgrænsningsposter		144.392	77.878
Tilgodehavender i alt		4.874.370	3.588.970
Likvide beholdninger		211.000	732.575
Omsætningsaktiver i alt		5.174.827	4.367.818
Aktiver i alt		6.579.371	5.856.650

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.019.734	1.040.023
Forslag til udbytte		1.054.181	1.256.585
Egenkapital i alt		2.273.915	2.496.608
Hensættelse til udskudt skat		288.000	161.000
Hensatte forpligtelser i alt		288.000	161.000
Gæld til realkreditinstitutter		846.584	900.198
Skyldig selskabsskat		182.166	312.683
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.028.750	1.212.881
Gæld til realkreditinstitutter		52.800	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.759.982	888.561
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.175.924	1.047.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.988.706	1.986.161
Gældsforpligtelser i alt		4.017.456	3.199.042
Passiver i alt		6.579.371	5.856.650

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Løn og gager	-3.877.272	-3.871.170
Pensionsbidrag	-251.298	-254.387
Andre omkostninger til social sikring	-78.107	-72.894
Øvrige personaleomkostninger	-244.767	-155.941
	-4.451.444	-4.354.392

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 13 (2015/2016: 13)

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Grunde op bygninger er opskrevet med kr. 1.019.734. Værdien af grunde og bygninger ville være kr. 0, hvis der ikke var foretaget opskrivning.

Opskrivningsreserven var primo kr. 1.040.023. I regnskabsåret er der afskrevet på opskrivningen med kr. 20.289.

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Salgsværdi	5.852.495	1.857.074
- Faktureret a conto pr. 30/6 2017 / 30/6 2016	-4.460.013	-1.400.215
	1.392.482	456.859

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	899.384	52.800	846.584	621.608
Skyldig selskabsskat	182.166	0	182.166	0
	1.081.550	52.800	1.028.750	621.608

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af:

	Restløbetid Måneder	Årlig Ydelse
5 biler	6-49,5	129.372

Den samlede leasingforpligtelse udgør kr. 321.363.

Skatteforpligtelse

Selskabet er sambeskattet med CILO 07 ApS og Per Andersen Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30/6 2017 298.638 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger for kr. 1.393.000, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.044.082.