

HANSENS OG IVERSENS TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS

Fuglevangsvej 42
8700 Horsens

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

02/12/2016

Per Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 44547015
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

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 2015/2016 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 29/11/2016

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 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hatting, 29/11/2016

Niels Erik Jensen
Registreret revisor
A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR: 13737096

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.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 beslægtet 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 og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsindtægter

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

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balance som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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 med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke via resultatopgørelsen, da der afskrives på en tidligere foretaget opskrivning. 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 nominal 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.

Der foretages individuel vurdering af debitorer og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

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.

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

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 forventede 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 måles til nettorealiseringsværdien.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		6.107.824	5.845.739
Personaleomkostninger	1	-4.354.392	-4.386.676
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-98.721	-65.342
Resultat af ordinær primær drift		1.654.711	1.393.721
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		33.489	22.494
Andre finansielle indtægter		6.271	5.423
Andre finansielle omkostninger		-64.203	-69.874
Ordinært resultat før skat		1.630.268	1.351.764
Skat af årets resultat	2	-373.683	-323.428
Årets resultat		1.256.585	1.028.336
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		1.256.585	1.028.336
I alt		1.256.585	1.028.336

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.066.250	1.088.418
Produktionsanlæg og maskiner		270.154	260.424
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		152.428	223.466
Materielle anlægsaktiver i alt		1.488.832	1.572.308
Anlægsaktiver i alt		1.488.832	1.572.308
Råvarer og hjælpematerialer		46.273	75.766
Varebeholdninger i alt		46.273	75.766
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.414.500	1.752.972
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	456.859	583.835
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		639.733	716.839
Periodeafgrænsningsposter		77.878	73.069
Tilgodehavender i alt		3.588.970	3.126.715
Likvide beholdninger		732.575	629.802
Omsætningsaktiver i alt		4.367.818	3.832.283
Aktiver i alt		5.856.650	5.404.591

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.040.023	1.060.312
Egenkapital i alt	4	1.240.023	1.260.312
Hensættelse til udskudt skat		161.000	100.000
Hensatte forpligtelser i alt		161.000	100.000
Gæld til realkreditinstitutter		900.198	950.652
Skyldig selskabsskat		312.683	391.428
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.212.881	1.342.080
Gæld til realkreditinstitutter		50.000	48.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		888.561	408.426
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.047.600	1.217.037
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.256.585	1.028.336
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.242.746	2.702.199
Gældsforpligtelser i alt		4.455.627	4.044.279
Passiver i alt		5.856.650	5.404.591

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-3.840.602	-3.836.691
Pensionsbidrag	-254.387	-261.967
Andre omkostninger til social sikring	-103.462	-106.084
Øvrige personaleomkostninger	-155.941	-181.934
	-4.354.392	-4.386.676

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-312.683	-391.428
Ændring af udskudt skat	-61.000	68.000
	-373.683	-323.428

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Salgsværdi	1.857.074	895.771
- Faktureret a conto pr. 30/6 2016 / 30/6 2015	-1.400.215	-342.845
	456.859	552.926

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	1.060.312	0	0	1.260.312
Årets af-/nedskrivning	0	-20.289	0	0	-20.289
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-1.256.585	-1.256.585
Årets resultat	0	0	0	1.256.585	1.256.585
Egenkapital ultimo	200.000	1.040.023	0	0	1.240.023

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	950.198	50.000	900.198	650.198
Skyldig selskabsskat	312.683	0	312.683	0
	1.262.881	50.000	1.212.881	650.198

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive handel og fabrikation.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af:

	Restløbetid	Årlig
	Måneder	Ydelse
1 Personbil	8,5	38.208
3 Varebiler	56,5	78.204

Skatteforpligtelse

Selskabet er sambeskattet med CILO 07 ApS og Per Andersen Holding ApS. Som sambeskattet selskab, hæfter selskabet subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8. 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. 1.066.250.