

HANSENS OG IVERSENS TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS

Fuglevangsvej 42
8700 Horsens

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

07/12/2018

Per Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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: 01/07/2017 - 30/06/2018

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 2017/2018 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 07/12/2018

Direktion

Per Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HANSENS OG IVERSENS TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HANSENS OG IVERSENS TØMRER- OG SNEDKERFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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, 07/12/2018

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.

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, kurstab og låneomkostninger.

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 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 acontoskatte.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		8.326.485	5.915.156
Personaleomkostninger	1	-5.063.246	-4.451.444
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.704	-73.120
Resultat af ordinær primær drift		3.212.535	1.390.592
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		52.929	35.654
Andre finansielle indtægter		101	3.592
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-96	-708
Andre finansielle omkostninger		-114.994	-65.783
Ordinært resultat før skat		3.150.475	1.363.347
Skat af årets resultat		-468.255	-309.166
Årets resultat		2.682.220	1.054.181
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.682.220	1.054.181
Overført resultat		1.000.000	0
I alt		2.682.220	1.054.181

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		0	1.044.082
Produktionsanlæg og maskiner		211.580	253.534
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.303	106.928
Materielle anlægsaktiver i alt	2	287.883	1.404.544
Anlægsaktiver i alt		287.883	1.404.544
Råvarer og hjælpematerialer		317.997	89.457
Varebeholdninger i alt		317.997	89.457
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.591.231	2.399.720
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	1.341.060	1.392.482
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.422.467	937.776
Periodeafgrænsningsposter		130.210	144.392
Tilgodehavender i alt		4.484.968	4.874.370
Likvide beholdninger		513.345	211.000
Omsætningsaktiver i alt		5.316.310	5.174.827
Aktiver i alt		5.604.193	6.579.371

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		0	1.019.734
Overført resultat		1.000.000	0
Forslag til udbytte		1.682.220	1.054.181
Egenkapital i alt		2.882.220	2.273.915
Hensættelse til udskudt skat		158.000	288.000
Hensatte forpligtelser i alt		158.000	288.000
Gæld til realkreditinstitutter		0	846.584
Skyldig selskabsskat		598.255	182.166
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	598.255	1.028.750
Gæld til realkreditinstitutter		0	52.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		790.718	1.759.982
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.175.000	1.175.924
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.965.718	2.988.706
Gældsforpligtelser i alt		2.563.973	4.017.456
Passiver i alt		5.604.193	6.579.371

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Løn og gager	-4.475.018	-3.877.272
Pensionsbidrag	-298.648	-251.298
Andre omkostninger til social sikring	-94.816	-78.107
Øvrige personaleomkostninger	-194.944	-244.767
	-5.063.426	-4.451.444

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 15 (2016/2017: 13)

2. Materielle anlægsaktiver i alt

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

I regnskabsåret er opskrivningen tilbageført, da ejendommene er solgt i regnskabsåret.

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Salgsværdi	2.609.096	5.852.495
- Faktureret a conto pr. 30/6 2018 / 30/6 2017	-1.268.036	-4.460.013
	1.341.060	1.392.482

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Skyldig selskabsskat	598.255	0	598.255	0
	598.255	0	598.255	0

5. Oplysning om eventualforpligtelser

De samlede eventualforpligtelser udgør kr. 591.573.

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, som ikke er indregnet i balancen, udgør pr. 30/6 2018 35.036 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

Der er indgået indbyrdes kaution mellem Cilo 07 ApS, Per Andersen Holding ApS og Hansens og Iversens Tømrer- og Snedkerforretning ApS overfor alt mellemværende med pengeinstitut.