

Tømrermester Frank Hansen ApS

Bergsøesvej 25A
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31 47 72 04

Årsrapport for regnskabsåret 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. september 2015



Frank Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Tømrermester Frank Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. august 2015

Direktion



Frank Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tømrermester Frank Hansen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Frank Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 20. august 2015

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab



Per Krogh

registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrmester Frank Hansen ApS
Bergsøesvej 25A
8600 Silkeborg

Telefon: 40 10 34 64
Hjemmeside: www.frankhansen.dk

CVR-nr.: 31 47 72 04
Stiftet: 29. maj 2008
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Frank Hansen

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 25
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note		2014/15	2013/14
		kr.	kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	1.310.043	1.002.841
1	Personaleomkostninger	-1.136.509	-865.900
	INDTJENINGSBIDRAG	173.534	136.941
	Af- og nedskrivninger	-21.275	-11.407
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	152.259	125.534
2	Finansielle omkostninger	-8.850	-9.330
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	143.409	116.204
	Skat af årets resultat	-34.733	-29.442
	ÅRETS RESULTAT	108.676	86.762
Forslag til resultatdisponering:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	Overført resultat	108.676	-13.238
	Disponeret i alt	108.676	86.762

Balance

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
AKTIVER		
Driftsmateriel og inventar	188.772	65.047
Materielle anlægsaktiver	<u>188.772</u>	<u>65.047</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.600	8.060
Finansielle anlægsaktiver	<u>6.600</u>	<u>8.060</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>195.372</u>	<u>73.107</u>
Varebeholdninger	<u>30.800</u>	<u>30.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	326.036	233.759
Igangværende arbejder for fremmed regning	68.225	195.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	62.883	162.883
Periodeafgrænsningsposter	24.094	6.037
Tilgodehavender	<u>481.238</u>	<u>597.680</u>
Likvide beholdninger	<u>60.055</u>	<u>5.603</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>572.093</u>	<u>634.082</u>
AKTIVER	<u><u>767.465</u></u>	<u><u>707.189</u></u>

Balance

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	131.022	22.346
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
3	EGENKAPITAL	<u>256.022</u>	<u>247.346</u>
	Hensættelser til udskudt skat	17.457	23.191
	HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>17.457</u>	<u>23.191</u>
	Skyldig selskabsskat	67.711	27.244
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>67.711</u>	<u>27.244</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.967	158.770
	Anden gæld	339.308	250.638
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>426.275</u>	<u>409.408</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>493.986</u>	<u>436.652</u>
	PASSIVER	<u>767.465</u>	<u>707.189</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Eventualforpligtelser		
7	Hovedaktivitet		

Noter

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	972.060	735.401
Pensioner	91.183	65.868
Andre udgifter til social sikring	50.090	35.939
Øvrige personaleomkostninger	23.177	28.692
	<u>1.136.509</u>	<u>865.900</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.850	9.330
	<u>8.850</u>	<u>9.330</u>
3 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud	22.346	35.584
Overført årets resultat	108.676	-13.238
	<u>131.022</u>	<u>22.346</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	100.000	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-100.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	<u>0</u>	<u>100.000</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 0, har selskabet udstedt virksomhedspant i debitorer, varelager og driftsmateriel på i alt kr. 300.000. Det pantsatte har en værdi af kr. 219.572.		
5 Kontraktlige forpligtelser		
Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:		
Restløbetid 39 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.867 ekskl. moms, i alt kr. 72.813.		
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet kaution overfor Midtjysk Ejendomme ApS og FH Holding, Silkeborg ApS for mellemværende med pengeinstitut.		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		

Noter

Note	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
7 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år hovedentrepriser samt reparationsarbejde indenfor byggebranchen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Vareforbrug

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender og gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af foretagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.