

## Tømrmester Frank Hansen ApS

Bergsøesvej 25A  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31 47 72 04

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. november 2012



---

Frank Hansen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

|                                                     | Side  |
|-----------------------------------------------------|-------|
| <b>Påtegninger</b>                                  |       |
| Ledelsespåtegning.....                              | 2     |
| Den uafhængige revisors påtegning.....              | 3-4   |
| <br>Selskabsoplysninger.....                        | <br>5 |
| <br><b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b> |       |
| Anvendt regnskabspraksis.....                       | 6-8   |
| Resultatopgørelse.....                              | 9     |
| Balance.....                                        | 10-11 |
| Noter.....                                          | 12-13 |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. november 2012

**Direktion**

Frank Hansen



# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrermester Frank Hansen ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermester Frank Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt. Denne overtrædelse kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 31. december 2011 har et tilgodehavende på tkr. 7 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Silkeborg, den 12. november 2012

**REVISORERNE HOSTRUPHUS**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**



Per Krogh  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Tømrermester Frank Hansen ApS  
Bergsøesvej 25A  
8600 Silkeborg

Telefon: 87 24 24 00  
Hjemmeside: [www.frankhansen.dk](http://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  
Borgergade 53  
8600 Silkeborg

# 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 regnskabspost 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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 deklarerer.

## 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.

## 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:

|                          |      |
|--------------------------|------|
| Driftsmidler og inventar | 5 år |
|--------------------------|------|

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.

### Leasingkontrakter

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på grundlag af den seneste noterede salgskurs.

# Anvendt regnskabspraksis

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

## 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 nettorealiseringsværdi.

## Skyldig skat og udskudt skat

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.

# Resultatopgørelse

| Note |                                         | <u>2011/12</u><br>kr.  | <u>2010/11</u><br>kr. |
|------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|      | <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                | 871.156                | 1.685.928             |
| 1    | Personaleomkostninger                   | <u>-1.055.866</u>      | <u>-1.603.023</u>     |
|      | <b>INDTJENINGSBIDRAG</b>                | <u>-184.710</u>        | <u>82.905</u>         |
|      | Af- og nedskrivninger                   | <u>-55.500</u>         | <u>-59.300</u>        |
|      | <b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>         | <u>-240.210</u>        | <u>23.605</u>         |
| 2    | Finansielle indtægter                   | 0                      | 1.649                 |
| 3    | Finansielle omkostninger                | <u>-26.315</u>         | <u>-20.489</u>        |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>          | <u>-266.526</u>        | <u>4.765</u>          |
|      | Skat af årets resultat                  | <u>65.296</u>          | <u>-2.281</u>         |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                   | <u><u>-201.230</u></u> | <u><u>2.484</u></u>   |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                        |                       |
|      | Overført overskud                       | <u>-201.230</u>        | <u>2.484</u>          |
|      | <b>Disponeret i alt</b>                 | <u><u>-201.230</u></u> | <u><u>2.484</u></u>   |

# Balance

| Note                                               | 2011/12<br>kr. | 2010/11<br>kr. |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                                     |                |                |
| Driftsmateriel og inventar                         | 32.784         | 88.284         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                    | <u>32.784</u>  | <u>88.284</u>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele                | 10.100         | 12.600         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                   | <u>10.100</u>  | <u>12.600</u>  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                               | <u>42.884</u>  | <u>100.884</u> |
| <b>Varebeholdninger</b>                            | <u>40.375</u>  | <u>40.375</u>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser        | 22.416         | 370.970        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning          | 194.500        | 104.650        |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder        | 127.034        | 82.034         |
| Andre tilgodehavender                              | 0              | 1.782          |
| Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 6.600          | 0              |
| Udskudt skatteaktiv                                | 77.719         | 12.423         |
| Periodeafgrænsningsposter                          | 9.328          | 65.207         |
| <b>Tilgodehavender</b>                             | <u>437.597</u> | <u>637.067</u> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                           | <u>477.972</u> | <u>677.442</u> |
| <b>AKTIVER</b>                                     | <u>520.856</u> | <u>778.326</u> |

# Balance

| Note |                                                 | 2011/12<br>kr.  | 2010/11<br>kr. |
|------|-------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                 |                 |                |
|      | Anpartskapital                                  | 125.000         | 125.000        |
|      | Overført resultat                               | -255.241        | -54.011        |
| 4    | <b>EGENKAPITAL</b>                              | <u>-130.241</u> | <u>70.989</u>  |
|      | Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 272.557         | 224.876        |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser        | 215.945         | 245.285        |
|      | Anden gæld                                      | 162.595         | 237.176        |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>          | <u>651.096</u>  | <u>707.337</u> |
|      | <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                        | <u>651.096</u>  | <u>707.337</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                                 | <u>520.856</u>  | <u>778.326</u> |
| 5    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser           |                 |                |
| 6    | Kontraktlige forpligtelser                      |                 |                |
| 7    | Eventualforpligtelser                           |                 |                |
| 8    | Hovedaktivitet                                  |                 |                |

# Noter

| Note                                                                                                                                                            | 2011/12<br>kr.   | 2010/11<br>kr.   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                                                                                                                                  |                  |                  |
| Lønninger                                                                                                                                                       | 878.498          | 1.318.439        |
| Pensioner                                                                                                                                                       | 70.942           | 121.621          |
| Andre udgifter til social sikring                                                                                                                               | 49.060           | 85.750           |
| Øvrige personaleomkostninger                                                                                                                                    | 57.366           | 77.213           |
|                                                                                                                                                                 | <u>1.055.866</u> | <u>1.603.023</u> |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                                                                                                                                  |                  |                  |
| Andre finansielle indtægter                                                                                                                                     | 0                | 1.649            |
|                                                                                                                                                                 | <u>0</u>         | <u>1.649</u>     |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>                                                                                                                               |                  |                  |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder                                                                                                           | 2.500            | 2.400            |
| Andre finansielle omkostninger                                                                                                                                  | 23.815           | 18.089           |
|                                                                                                                                                                 | <u>26.315</u>    | <u>20.489</u>    |
| <b>4 Egenkapital</b>                                                                                                                                            |                  |                  |
| <i>Anpartskapital</i>                                                                                                                                           |                  |                  |
| Anpartskapital                                                                                                                                                  | 125.000          | 125.000          |
|                                                                                                                                                                 | <u>125.000</u>   | <u>125.000</u>   |
| <i>Overført resultat</i>                                                                                                                                        |                  |                  |
| Overført overskud                                                                                                                                               | -54.011          | -56.495          |
| Overført årets resultat                                                                                                                                         | -201.230         | 2.484            |
|                                                                                                                                                                 | <u>-255.241</u>  | <u>-54.011</u>   |
| <b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                                                                                                                  |                  |                  |
| Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 272.557, har selskabet udstedt virksomhedspant i debitorer, varelager og driftsmateriel på i alt kr. 300.000. |                  |                  |
| <b>6 Kontraktlige forpligtelser</b>                                                                                                                             |                  |                  |
| Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 120.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.                              |                  |                  |
| Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:                                                                                                 |                  |                  |
| Restløbetid 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.700, i alt kr. 44.400.                                                                                 |                  |                  |

## Noter

| Note | <u>2011/12</u><br>kr. | <u>2010/11</u><br>kr. |
|------|-----------------------|-----------------------|
|------|-----------------------|-----------------------|

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution over for Midtjysk Ejendomme ApS.

### 8 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år hovedentrepriser samt reparationsarbejder inden for byggebranchen.