

Hansen og Larsen Holding ApS

Kløvervej 83

6100 Haderslev

CVR-nr. 31300800

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2015

Jacob Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Hansen og Larsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, 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.

Haderslev, den 23. november 2015

Direktion

Jacob Gellert Larsen
Direktør

Torben Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hansen og Larsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hansen og Larsen Holding 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 23. november 2015

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

Finn Diederichsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hansen og Larsen Holding ApS Kløvervej 83 6100 Haderslev
CVR-nr.	31300800
Stiftelsesdato	10. marts 2008
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	1. juli 2014 - 30. juni 2015
Direktion	Jacob Gellert Larsen, Direktør Torben Hansen, Direktør
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
Pengeinstitut	Nordea

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hansen og Larsen Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Omfatter lejeindtægter på erhvervsjendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter primært omkostninger vedrørende drift af ejendom samt administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. 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).

Balancen

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktivernes levetid, der udgør

Bygninger	50 år	Restværdi	25%
-----------	-------	-----------	-----

Småaktiver med en kostpris under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen og avance ved afhændelse af anlægsaktiver føres under posten "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i datterselskab værdiansættes til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi, hvilket medfører, at resultatet indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse. Ændringer i datterselskabets egenkapital reguleres årligt og indregnes under egenkapitalen som "Nettoopskrivning indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		168.654	138.498
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-31.762	-31.762
Driftsresultat		136.892	106.736
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.138.220	669.425
Finansielle omkostninger		-83.588	-87.180
Resultat før skat		-1.084.916	688.981
Skat af årets resultat		-11.135	-4.260
Årets resultat		-1.096.051	684.721
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	137.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.083.028	508.425
Overført resultat		-13.023	39.296
		-1.096.051	684.721

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.224.914	2.256.676
Materielle anlægsaktiver		2.224.914	2.256.676
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	69.808	1.208.028
Finansielle anlægsaktiver		69.808	1.208.028
Anlægsaktiver		2.294.722	3.464.704
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	161.000
Tilgodehavende selskabsskat		40.000	36.000
Periodeafgrænsningsposter		4.227	15.107
Tilgodehavender		44.227	212.107
Likvide beholdninger		13.377	0
Omsætningsaktiver		57.604	212.107
Aktiver		2.352.326	3.676.811

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	0	1.083.028
Overført resultat	5	-12.643	380
Egenkapital		112.357	1.208.408
Hensættelser til udskudt skat		23.616	12.481
Hensatte forpligtelser		23.616	12.481
Gæld til realkreditinstitutter		1.118.842	1.188.279
Gæld til banker		898.465	929.604
Langfristede gældsforpligtelser		2.017.307	2.117.883
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		99.000	95.000
Gæld til banker		0	23.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.300	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		68.251	63.634
Anden gæld		23.495	18.995
Udbytte for regnskabsåret		0	137.000
Kortfristede gældsforpligtelser		199.046	338.039
Gældsforpligtelser		2.216.353	2.455.922
Passiver		2.352.326	3.676.811
Virksomhedens formål	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2014/15	2013/14
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	125.000	125.000
Anskaffelsessum ultimo	125.000	125.000
Reguleringer primo	1.083.028	574.603
Årets resultat	-1.138.220	669.425
Udbytte	0	-161.000
Reguleringer ultimo	-55.192	1.083.028
Regnskabsmæssig værdi ultimo	69.808	1.208.028

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Tømrermestrene Hansen & Larsen ApS	Haderslev	100,00	69.808	-1.138.220
			69.808	-1.138.220

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	1.083.028	574.603
Årets tilgang	-1.083.028	508.425
Saldo ultimo	0	1.083.028

5. Overført resultat

Saldo primo	380	-38.916
Årets bevægelser	-13.023	39.296
Saldo ultimo	-12.643	380

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i datterselskaber samt ejendomsudlejning.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter

2014/15

2013/14

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 1.188.842 er tinglyst pantebrev med restgæld nom. kr. 1.382.000 med pant i ejendommen Kløvervej 83, 6100 Haderslev, til en bogført værdi på kr. 2.224.914.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er pantsat ejerpantebrev på kr. 920.000 i ejendommen Kløvervej 83, 6100 Haderslev.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet Tømrermestrene Hansen & Larsen ApS engagement i pengeinstitut.