

# Hornsherred Entreprenørfirma ApS

Damgårdsvej 12

3600 Frederikssund

CVR-nr. 10051592

## Årsrapport 2017/18

33. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19-10-2018

---

Tommy Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2017 - 31-05-2018 for Hornsherred Entreprenørfirma 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. 31-05-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2017 - 31-05-2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 19-10-2018

### **Direktion**

Tommy Jensen

**Direktør**

**Hornsherred Entreprenørfirma ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Hornsherred Entreprenørfirma ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hornsherred Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 01-06-2017 - 31-05-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 19-10-2018

**City Revision A/S**  
**Godkendte revisorer**  
CVR-nr. 37048755

Søren Lund  
**Registreret revisor**  
MNE-nr. 11354

## Hornsherred Entreprenørfirma ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Hornsherred Entreprenørfirma ApS Damgårdsvej 12 3600 Frederikssund
CVR-nr.	10051592
Stiftelsesdato	01-12-1985
Hjemsted	Frederikssund
Regnskabsår	01-06-2017 - 31-05-2018
<b>Direktion</b>	Tommy Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	City Revision A/S Godkendte revisorer Søborg Hovedgade 94 B 2860 Søborg CVR-nr.: 37048755

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hornsherred Entreprenørfirma ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### 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.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### 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 acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>286.174</b>	<b>301.926</b>
Personaleomkostninger	1	-542.581	-207.339
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-11.500
<b>Driftsresultat</b>		<b>-256.407</b>	<b>83.087</b>
Andre finansielle indtægter		872	732
Finansielle omkostninger		-563	3.446
<b>Resultat før skat</b>		<b>-256.098</b>	<b>87.265</b>
Skat af årets resultat	2	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-256.098</b>	<b>87.265</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinære uddelinger		100.000	0
Overført resultat		-356.098	87.265
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-256.098</b>	<b>87.265</b>



Hornsherred Entreprenørfirma ApS

Balance 31. maj 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		404.436	427.498
Andre tilgodehavender		33.359	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		27.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>464.795</b>	<b>427.498</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>599.608</b>	<b>1.004.048</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.064.403</b>	<b>1.431.546</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.064.403</b>	<b>1.431.546</b>

Hornsherred Entreprenørfirma ApS

Balance 31. maj 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		857.632	1.213.730
<b>Egenkapital</b>	3	<b>982.632</b>	<b>1.338.730</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.988	77.809
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		30.783	15.007
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>81.771</b>	<b>92.816</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>81.771</b>	<b>92.816</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.064.403</b>	<b>1.431.546</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	498.692	176.989
Pensioner	28.976	24.310
Andre omkostninger til social sikring	14.913	6.040
	<b>542.581</b>	<b>207.339</b>

**2. Skat af årets resultat**

Aktuel skat	0	-38.434
	<b>0</b>	<b>-38.434</b>

**3. Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	1.213.730		1.338.730
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret			-100.000	-100.000
Årets resultat		-256.098		-256.098
	<b>125.000</b>	<b>957.632</b>	<b>-100.000</b>	<b>982.632</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.