

Hornsherred Entreprenørfirma ApS

Damgårdsvej 12

3600 Frederikssund

CVR-nr. 10051592

Årsrapport 2020/21

36. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20-09-2021

Tommy Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2020 - 31-05-2021 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. 31-05-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2020 - 31-05-2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 20-09-2021

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 01-06-2020 - 31-05-2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

København, den 20-09-2021

City Revision ApS

Godkendte revisorer

CVR-nr. 37048755

Søren Lund

Registreret revisor

mne11354

Hornsherred Entreprenørfirma ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Hornsherred Entreprenørfirma ApS Damgårdsvej 12 3600 Frederikssund |
| CVR-nr. | 10051592 |
| Stiftelsesdato | 01-12-1985 |
| Hjemsted | Frederikssund |
| Regnskabsår | 01-06-2020 - 31-05-2021 |
| Direktion | Tommy Jensen, Direktør |
| Revisor | City Revision ApS Godkendte revisorer Midtermolen 1 2100 København Ø |
| CVR-nr. | 37048755 |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Hornsherred Entreprenørfirma ApS for 2020/21 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, afskrivninger og lignende omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte

Anvendt regnskabspraksis

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 257.300 | 441.968 |
| Personaleomkostninger | 1 | -365.730 | -362.033 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -11.569 | -11.569 |
| Driftsresultat | | -119.999 | 68.366 |
| Andre finansielle indtægter | | 69 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -1.530 | -466 |
| Resultat før skat | | -121.460 | 67.900 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -121.460 | 67.900 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -121.460 | 67.900 |
| Resultatdisponering | | -121.460 | 67.900 |

Hornsherred Entreprenørfirma ApS

Balance 31. maj 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 34.707 | 46.276 |
| Materielle anlægsaktiver | | 34.707 | 46.276 |
| Deposita | | 39.000 | 39.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 39.000 | 39.000 |
| Anlægsaktiver | | 73.707 | 85.276 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 659.113 | 706.569 |
| Andre tilgodehavender | | 53.696 | 53.696 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 10.628 | 20.132 |
| Tilgodehavender | | 723.437 | 780.397 |
| Likvide beholdninger | | 349.662 | 504.241 |
| Omsætningsaktiver | | 1.073.099 | 1.284.638 |
| Aktiver | | 1.146.806 | 1.369.914 |

Hornsherred Entreprenørfirma ApS

Balance 31. maj 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 961.320 | 1.082.780 |
| Egenkapital | | 1.086.320 | 1.207.780 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 36.785 | 18.899 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 23.701 | 143.235 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 60.486 | 162.134 |
| Gældsforpligtelser | | 60.486 | 162.134 |
| Passiver | | 1.146.806 | 1.369.914 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 358.864 | 328.032 |
| Pensioner | 0 | 21.945 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.866 | 11.214 |
| Personaleomkostninger overført til aktiver | 0 | 842 |
| | <u>365.730</u> | <u>362.033</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.