

# **HARRESØ BYGGEFORETNING ApS**

Vejlevej 16  
7323 Give

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**14/11/2018**

---

**Søren Peter Sørensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HARRESØ BYGGEFORETNING ApS  
Vejlevej 16  
7323 Give  
  
Telefonnummer: 75733525  
Fax: 75730447  
CVR-nr: 10887895  
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

**Bankforbindelse** Den Jyske Sparekasse  
Rådhuspladsen 11  
7190 Billund

**Revisor** LJ REVISION ApS  
Nordvangen 48  
7173 Vonge  
DK Danmark  
CVR-nr: 28284160  
P-enhed: 1010960289

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harresø, den 14/11/2018

## Direktion

Søren Peder Stensgård Sørensen  
Direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HARRESØ BYGGEFORETNING ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HARRESØ BYGGEFORETNING ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vonge, 14/11/2018

Lars Jeppesen , mne2892  
Registreret revisor  
LJ REVISION ApS  
CVR: 28284160

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er Tømrer- og snedkerarbejde. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktiviteter i forhold til tidligere år.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det i regnskabsåret opnåede resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets likviditet har i indeværende regnskabsår været stram p.g.a. de tidligere dårlige resultater.

Dette forventes forbedret i kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift kan derfor være afhængig af, om der kan opnås tilstrækkelig finansiering og tilfredsstillende fremtidige driftsresultater.

## Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i det forløbne regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Selskabet har efter balancedagen modtaget flere nye ordre på projekter i 2018/2019, så man forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder og i overensstemmelse med god regnskabsskik. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

i resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 forpligtelsen værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, ændringer i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets arbejder ( produktionsmetoden ). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter, omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaleomkostninger, autoudgifter m.m.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster



Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Anlægsaktiverne afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 5 år.

Aktiver med anskaffelsessum på under kr. 13.500 udgiftsføres i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere pris.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsejendom måles til kostpris.

### **Tilgodehavende**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsnings poster**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i

der omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Harresø Byggeforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes med 22,0 %

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.883.068</b>	<b>3.190.495</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.674.492	-3.447.297
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-54.400	28.470
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>1.154.176</b>	<b>-228.332</b>
Andre finansielle indtægter .....		95	155
Øvrige finansielle omkostninger .....		-228.184	-182.045
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>926.087</b>	<b>-410.222</b>
Skat af årets resultat .....	3	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>926.087</b>	<b>-410.222</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		926.087	-410.222
<b>I alt</b> .....		<b>926.087</b>	<b>-410.222</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		244.200	305.600
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>244.200</b>	<b>305.600</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>244.200</b>	<b>305.600</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		229.255	342.920
Fremstillede varer og handelsvarer .....		3.285.036	3.285.036
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>3.514.291</b>	<b>3.627.956</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		5.501.352	3.464.708
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		135.000	77.900
Andre tilgodehavender .....		0	66.610
Periodeafgrænsningsposter .....		0	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.636.352</b>	<b>3.609.218</b>
Likvide beholdninger .....		0	200.398
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>9.150.643</b>	<b>7.437.572</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.394.843</b>	<b>7.743.172</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		909.539	-16.548
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.109.539</b>	<b>183.452</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.248.469	1.315.185
Gæld til banker .....		131.500	182.678
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.379.969</b>	<b>1.497.863</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		63.928	61.132
Gæld til banker .....		1.926.424	2.154.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.444.376	1.959.786
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		193.766	191.814
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.622.733	1.062.590
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		654.108	632.109
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.905.335</b>	<b>6.061.857</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>8.285.304</b>	<b>7.559.720</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.394.843</b>	<b>7.743.172</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	-16.548	183.452
Årets resultat .....		926.087	926.087
Egenkapital, ultimo .....	200.000	909.539	1.109.539

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	3.192.266	2.973.543
Pensionsbidrag	371.500	366.285
Andre omkostninger til social sikring	110.726	107.469
	<b>3.674.492</b>	<b>3.447.297</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Fortjeneste ved salg af driftsmateriel	-7.000	-112.000
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.400	83.530
	<b>54.400</b>	<b>-28.470</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

##### Til sikkerhed overfor Den Jyske Spk., Give

Ejerpantebrev nom. 600.000 med sikkerhed i ejendommen Baldersvej 3, Lindeballe.  
Virksomhedspant kr. 3.000.000  
Personlig kaution af Søren P. Sørensen.

##### Til sikkerhed overfor Nordea Realkredit

Realkreditpantebrev nom. 1.800.000 med sikkerhed i ejendom Baldersvej 3, Lindeballe.  
Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør på balancedagen kr. 3.285.036

**Arbejdsgarantier ..... kr. 3.286.198**

##### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SPS Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

##### Leasingforpligtelser

Toyota Financial og Nykredit Leasing

Rest leasingydelse..... kr. 508.264

Restværdi ved udløb..... kr. 320.000

#### 5. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

SPS Holding ApS, Vejlevej 16, Harresø, 7323 Give

Virksomheden lejer værksted og lager, som ejes af direktøren.

Den årlige leje udgør kr. 200.000.

Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte .....	12	11