

HARRESØ BYGGEFORETNING ApS

Vejlevej 16
7323 Give

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

11/12/2017

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: 01/07/2016 - 30/06/2017

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 behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Harresø, den 11/12/2017

Direktion

Søren Peder Stensgård Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Harresø Byggeforretning ApS

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med den internationale standard om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse krav kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vonge, 11/12/2017

Lars Jeppesen
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 ikke tilfredsstillende.

Selskabets likviditet har i indeværende regnskabsår været stram p.g.a. de tidligere dårlige resultater, samt tidligere tab vedr. Davidsen Partnere A/S, Fredericia.

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 2017/2018, 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. 12.300 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		3.190.495	5.098.623
Personaleomkostninger	1	-3.447.297	-4.588.826
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	28.470	-49.715
Resultat af ordinær primær drift		-228.332	460.082
Andre finansielle indtægter		155	243
Øvrige finansielle omkostninger		-182.045	-207.804
Ordinært resultat før skat		-410.222	252.521
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-410.222	252.521
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-410.222	252.521
I alt		-410.222	252.521

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		305.600	126.130
Materielle anlægsaktiver i alt		305.600	126.130
Anlægsaktiver i alt		305.600	126.130
Råvarer og hjælpematerialer		342.920	289.800
Fremstillede varer og handelsvarer		3.285.036	3.285.036
Varebeholdninger i alt		3.627.956	3.574.836
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.464.708	3.016.112
Igangværende arbejder for fremmed regning		77.900	32.000
Andre tilgodehavender		66.610	0
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		3.609.218	3.048.112
Likvide beholdninger		200.398	200.243
Omsætningsaktiver i alt		7.437.572	6.823.191
Aktiver i alt		7.743.172	6.949.321

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-16.548	393.674
Egenkapital i alt		183.452	593.674
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.315.185	1.377.816
Gæld til banker		182.678	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.497.863	1.377.816
Gæld til realkreditinstitutter		61.132	60.847
Gæld til banker		2.154.426	1.480.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.959.786	979.097
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		191.814	189.553
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.062.590	1.632.924
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		632.109	635.233
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.061.857	4.977.831
Gældsforpligtelser i alt		7.559.720	6.355.647
Passiver i alt		7.743.172	6.949.321

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	393.674	593.674
Årets resultat		-410.222	-410.222
Egenkapital, ultimo	200.000	-16.548	183.452

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	2.973.543	3.952.075
Pensionsbidrag	366.285	500.341
Andre omkostninger til social sikring	107.469	136.410
	<u>3.447.297</u>	<u>4.588.826</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejder 11

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Fortjeneste ved salg af driftsmateriel	-112.000	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.530	49.715
	<u>-28.470</u>	<u>49.715</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

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. 2.000.000
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. 2.156.175

Pantsat konti i Den Jyske Sparekasse til sikkerhed for arbejdsgarantier kr. 200.398

Sambeskatning

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

Leasingforpligtelser

Toyota Financial og Nykredit Leasing	
Rest leasingydelser..... kr.	306.040
Restværdi ved udløb..... kr.	257.500

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. 320.000.

Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.