

HARRESØ BYGGEFORETNING ApS

Vejlevej 16
7323 Give

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2016

Søren Peter Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HARRESØ BYGGEFORETNING ApS
Vejlevej 16
7323 Give

Telefonnummer: 75733525
Fax: 75730447
CVR-nr: 10887895
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

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 2015/16

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 30/11/2016

Direktion

Søren Peder Stensgård Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Harresø Byggeforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Harresø Byggeforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 udførelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

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.

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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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, 30/11/2016

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

Der har været en tilfredsstillende indtjening i 2015/2016.

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.

Det i regnskabsåret opnåede resultat anses for tilfredsstillende.

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 2015/2016, 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		5.098.623	5.535.966
Personaleomkostninger	1	-4.588.826	-4.381.029
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-49.715	-36.715
Resultat af ordinær primær drift		460.082	1.118.222
Andre finansielle indtægter		243	1.280
Øvrige finansielle omkostninger		-207.804	-205.062
Ordinært resultat før skat		252.521	914.440
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		252.521	914.440
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		252.521	914.440
I alt		252.521	914.440

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		126.130	175.845
Materielle anlægsaktiver i alt	4	126.130	175.845
Anlægsaktiver i alt		126.130	175.845
Råvarer og hjælpematerialer		289.800	232.000
Fremstillede varer og handelsvarer		3.285.036	3.285.036
Varebeholdninger i alt		3.574.836	3.517.036
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.016.112	2.600.133
Igangværende arbejder for fremmed regning		32.000	103.000
Tilgodehavende skat		0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	6.105
Tilgodehavender i alt		3.048.112	2.709.238
Likvide beholdninger		200.243	200.000
Omsætningsaktiver i alt		6.823.191	6.426.274
Aktiver i alt		6.949.321	6.602.119

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		393.674	141.153
Egenkapital i alt	5	593.674	341.153
Andre hensatte forpligtelser		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.377.816	1.438.667
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.377.816	1.438.667
Gæld til realkreditinstitutter		60.847	60.569
Gæld til banker		1.480.177	1.497.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		979.097	1.379.399
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		189.553	176.337
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.632.924	1.062.184
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		635.233	646.233
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.977.831	4.822.299
Gældsforpligtelser i alt		6.355.647	6.260.966
Passiver i alt		6.949.321	6.602.119

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	3.952.075	3.783.433
Pensionsbidrag	500.341	452.134
Andre omkostninger til social sikring	136.410	145.462
	<u>4.588.826</u>	<u>4.381.029</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejder 14

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.715	36.715
	<u>49.715</u>	<u>36.715</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	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. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	2.288.191
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	2.288.191
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	2.112.346
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	49.715
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	2.162.061
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	126.130

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	0	141.153	0	341.153
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	252.521	0	252.521
Egenkapital ultimo	200.000	0	393.674	0	593.674

6. 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

Garantier Jyske Spk. kr. 2.090.939

Pantsat konti i Den Jyske Sparekasse til sikkerhed for arbejdsgarantier kr. 200.243

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 leasingydelse..... kr.	283.867
Restværdi ved udløb..... kr.	165.000

7. 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. 340.000.

Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.