

Houlberg Hansen ApS, Esbjerg
Lillebæltsvej 65, 6715 Esbjerg N

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 18 22 44 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2018.



Henrik Lindskov
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Houlberg Hansen ApS, Esbjerg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 12. februar 2018

Direktion



Henrik Lindskov
direktør

Bestyrelse

Henrik Lindskov

David Houlberg Hansen

Jakob Due



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Houlberg Hansen ApS, Esbjerg

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Houlberg Hansen ApS, Esbjerg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 12. februar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34371

Selskabsoplysninger

Selskabet

Houlberg Hansen ApS, Esbjerg
Lillebæltsvej 65
6715 Esbjerg N

Telefon: 75471044
Telefax: 75471007
Hjemmeside: www.houlberghansen.dk

CVR-nr.: 18 22 44 45
Stiftet: 29. december 1994
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
23. regnskabsår

Bestyrelse

Henrik Lindskov, Grønvangsvej 80 A, 6700 Esbjerg
David Houlberg Hansen, Nygårdsvej 125 A, 02. tv., 6700 Esbjerg
Jakob Due, Skelbækvej 28, 6710 Esbjerg V

Direktion

Henrik Lindskov, Grønvangsvej 80 A, 6700 Esbjerg, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Bankforbindelse

Sydbank, Kongensgade 62, 6700 Esbjerg

Advokatforbindelse

Thuesen Bødker & Jæger, Kongensgade 58, 6700 Esbjerg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Houlberg Hansen ApS, Esbjerg er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 forpligtelsens 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning, 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 nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives linært over den vurderede brugstid på 5 år, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	4.800.165	5.180.572
2 Personaleomkostninger	-3.175.331	-3.203.737
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-191.221	-227.285
Driftsresultat	1.433.613	1.749.550
Andre finansielle indtægter	150	59
Øvrige finansielle omkostninger	-81.585	-51.987
Resultat før skat	1.352.178	1.697.622
3 Skat af årets resultat	-296.395	-375.825
Årets resultat	1.055.783	1.321.797
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	900.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	155.783	0
Disponeret fra overført resultat	0	-178.203
Disponeret i alt	1.055.783	1.321.797

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		825.209	929.844
Produktionsanlæg og maskiner		0	17.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.636	77.586
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>905.845</u>	<u>1.024.430</u>
Andre tilgodehavender		6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>911.845</u>	<u>1.030.430</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		107.090	95.726
Varebeholdninger i alt		<u>107.090</u>	<u>95.726</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.105.522	710.444
Igangværende arbejder for fremmed regning		153.500	143.000
Andre tilgodehavender		0	53.280
Periodeafgrænsningsposter		45.830	62.657
Tilgodehavender i alt		<u>1.304.852</u>	<u>969.381</u>
Likvide beholdninger		232.630	2.021.301
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.644.572</u>	<u>3.086.408</u>
Aktiver i alt		<u>2.556.417</u>	<u>4.116.838</u>

Balance 31. december

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u></u>	<u></u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	266.667	266.667
5 Overført resultat	364.814	209.031
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	900.000	1.500.000
Egenkapital i alt	<u>1.531.481</u>	<u>1.975.698</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	57.500	74.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>57.500</u>	<u>74.000</u>
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til realkreditinstitutter	0	1.039.437
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.039.437
Kortfristet del af langfristet gæld	0	49.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser	268.899	255.049
Selskabsskat	4.358	32.427
Anden gæld	694.179	690.247
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	967.436	1.027.703
Gældsforpligtelser i alt	<u>967.436</u>	<u>2.067.140</u>
Passiver i alt	<u>2.556.417</u>	<u>4.116.838</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive smede- og vvs virksomhed.

	2017	2016
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.837.877	2.846.569
Pensioner	120.108	126.537
Andre omkostninger til social sikring	29.792	30.801
Personaleomkostninger i øvrigt	187.554	199.830
	3.175.331	3.203.737
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	9
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	314.358	414.970
Årets regulering af udskudt skat	-16.500	-39.000
Regulering af tidligere års skat	-1.463	-145
	296.395	375.825
	31/12 2017	31/12 2016
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	266.667	266.667
	266.667	266.667
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	209.031	387.234
Årets overførte overskud eller underskud	155.783	-178.203
	364.814	209.031
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.500.000	600.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-600.000
Udbytte for regnskabsåret	900.000	1.500.000
	900.000	1.500.000

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	1.089.417
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-49.980</u>
	0	1.039.437
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>829.598</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Aktivernes regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør henholdsvis 825 t.kr. og 81 t.kr.

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

	<u>t.kr.</u>
Leasingforpligtelser	5
Garantiforpligtelser	<u>240</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>245</u>

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 57 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1 måned og en samlet restleasingydelse på 5 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er af pengeinstitut afgivet sædvanlige arbejdsgarantier for i alt 240 t.kr. til sikkerhed for igangværende og udførte arbejder.