

**Tømrermester
Henrik Hjort Harboe ApS**

CVR-nummer 24241785

Årsrapport 2015/2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. september 2016



Henrik Hjort Harboe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Tømrermester
Henrik Hjort Harboe ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

Tømrermester Henrik Hjort Harboe ApS
Nørreås 81
4200 Slagelse

Telefon:	58501947
E-mail:	hhharboe@stofanet.dk
Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	24241785
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Kundenummer:	74300

Direktion

Henrik Hjort Harboe
Mikkel Stübert

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Sorø
Godkendt revisionsaktieselskab
Feldskovvej 9
4180 Sorø

Kontaktpersoner:

Arne Laursen
Kaj Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tømrermester Henrik Hjort Harboe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 6. september 2016

Direktionen:

Henrik Hjort Harboe



Mikkel Stübert



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrermester Henrik Hjort Harboe ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrermester Henrik Hjort Harboe ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sorø, 6. september 2016

Dansk Revision Sorø

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Arne Laursen

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms 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 udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Grunde og bygninger måles til vurdering foretaget af ejendomsmægler Anders Jørgensen Danbolig Slagelse med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	25 – 50 år, restværdi 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år, restværdi 0%

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger i danske pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	7.275.620	4.416
1	Personaleomkostninger	-5.313.622	-3.928
2	Afskrivninger, anlægsaktiver	-151.483	-88
	Andre driftsomkostninger	0	-1
	Resultat før finansielle poster	1.810.516	399
	Finansielle indtægter	0	14
3	Finansielle omkostninger	-149.971	-57
	Resultat før skat	1.660.545	355
4	Skat af årets resultat	-366.045	-89
	Årets resultat	1.294.500	267
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	1.000.000	1.064
	Overført resultat	294.500	-798
	Resultatdisponering i alt	1.294.500	267

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	1.605.129	750
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	583.218	268
	Materielle anlægsaktiver	2.188.347	1.018
	Anlægsaktiver i alt	2.188.347	1.018
	Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25
	Varebeholdninger	25.000	25
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.175.001	484
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	439.790	178
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	91.749	453
	Andre tilgodehavender	36.915	48
	Periodeafgrænsningsposter	254.352	168
	Tilgodehavender	2.997.806	1.330
	Likvide beholdninger	1.713.643	965
	Omsætningsaktiver i alt	4.736.449	2.320
	Aktiver i alt	6.924.796	3.337

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
6	Virksomhedskapital	126.000	125
	Overkurs ved emission	799.000	0
	Overført resultat	294.500	0
	Foreslået udbytte	1.000.000	1.064
7	Egenkapital i alt	2.219.500	1.189
	Hensættelser til udskudt skat	62.807	45
	Hensatte forpligtelser	62.807	45
	Gæld til realkreditinstitutter	886.405	0
	Kreditinstitutter	696.660	612
8	Langfristede gældsforpligtelser	1.583.064	612
	Kreditinstitutter	100.628	43
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.576.950	566
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	348.172	81
	Anden gæld	1.033.675	801
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.059.425	1.491
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.705.296	2.148
	Passiver i alt	6.924.796	3.337
9	Eventualforpligtelser		
10	Kontraktlige forpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	4.488.954	3.230
	Pensioner	590.972	494
	Andre omkostninger til social sikring	139.401	116
	Øvrige personaleomkostninger	94.295	88
	Personaleomkostninger i alt	5.313.622	3.928
2	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Bygninger	19.399	2
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.084	86
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	151.483	88
3	Finansielle omkostninger		
	Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	1.984	0
	Andre finansielle omkostninger	147.987	57
	Finansielle omkostninger i alt	149.971	57
4	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	348.172	81
	Regulering af udskudt skat	17.873	7
	Skat af årets resultat i alt	366.045	89
5	Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Igangværende arbejder for fremmed regning	4.049.790	178
	Acontofaktureringer	-3.610.000	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	439.790	178
6	Virksomhedskapital		
	Virksomhedskapital, primo	125.000	125
	Kapitalforhøjelse	1.000	0
	Virksomhedskapital i alt	126.000	125

Noter					2015/16	2014/15
					DKK	1.000 DKK
7 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
Saldo primo	125	0	0	1.064	1.189	
Udbetalt udbytte	0	0	0	-1.064	-1.064	
Kapitalforhøjelse	1	0	0	0	1	
Kapitalforhøjelse	0	799	0	0	799	
Årets resultat	0	0	295	1.000	1.295	
Egenkapital ultimo	126	799	295	1.000	2.220	

8 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	1.080.464	408
--	-----------	-----

9 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Tømrermester Henrik Hjort Harboe Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

10 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK 14 og har en resterende løbetid på 3 måneder.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 8 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 2, i alt TDKK 16.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 900, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør TDKK 1.605.

Til sikkerhed for igangværende entrepriser er stillet bankgarantier i alt TDKK 608.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er stillet bankgarantier i alt TDKK 948.