

HCL REGNSKAB ApS

Kløvervej 2
6715 Esbjerg N

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/01/2018

Henrik Lauenborg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HCL REGNSKAB ApS Kløvervej 2 6715 Esbjerg N Telefonnummer: 75454425 Fax: 75454421 CVR-nr: 24244792 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Frøs Herreds Sparekasse 6715 Esbjerg N

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for HCL Regnskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Jeg kan erklære, at virksomheden opfylder betingelserne herfor, jf. årsregnskabslovens § 9.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at der træffes beslutning om, at årsregnskabet for kommende regnskabsår ikke revideres, jf. årsregnskabslovens § 10a.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 08/01/2018

Direktion

Henrik Lauenborg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i, at drive erhvervsvirksomhed med bogføring, regnskab, rådgivning og skattemæssig assistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Der forventes en positiv udvikling i 2017/2018.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HCL Regnskab APS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og værdien kan måles pålideligt.

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

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Selskabets ledelse har under henvisning til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 32 besluttet at sammendrage en række af resultatopgørelsens poster ved udfærdigelse af resultatopgørelsen. Selskabets nettoomsætning er således ikke oplyst.

Nettoomsætningen 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

I personaleomkostninger er indregnet løn og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 oplyses under eventualposter m.v.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder indregnes efter produktionsmetoden, efter hvilken indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet bliver udført. De igangværende arbejder måles i balancen til den opgjorte salgsværdi af den udførte del af arbejdet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under anden gæld.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		428.086	402.784
Personaleomkostninger		-397.228	-379.866
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.375	-7.602
Resultat af ordinær primær drift		20.483	15.316
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.069	475
Andre finansielle indtægter		6	71
Øvrige finansielle omkostninger		-302	-2.637
Ordinært resultat før skat		21.256	13.225
Skat af årets resultat	1	-7.722	-5.918
Årets resultat		13.534	7.307
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		13.534	7.307
I alt		13.534	7.307

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.156	18.635
Materielle anlægsaktiver i alt	2	27.156	18.635
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.734	5.834
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.734	5.834
Anlægsaktiver i alt		33.890	24.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.817	142.153
Igangværende arbejder for fremmed regning		189.300	177.100
Tilgodehavende skat		251	5.917
Andre tilgodehavender		74.497	71.281
Tilgodehavender i alt		305.865	396.451
Likvide beholdninger		206.637	192.941
Omsætningsaktiver i alt		512.502	589.392
Aktiver i alt		546.392	613.861

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		133.561	120.027
Egenkapital i alt		258.561	245.027
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.997	15.268
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		269.834	353.566
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		287.831	368.834
Gældsforpligtelser i alt		287.831	368.834
Passiver i alt		546.392	613.861

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	120.027	0	245.027
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	13.534	0	13.534
Egenkapital, ultimo	125.000	133.561	0	258.561

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Aktuel skat	7.722	5.918
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>7.722</u>	<u>5.918</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	202.468
Tilgang	18.895
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>221.363</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-183.833
Årets afskrivning	-10.375
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-194.208</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>27.155</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en restløbetid på 24 måneder og en restforpligtelse på kr. 11.120.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Direktør Henrik Lauenborg, Kløvervej 2, 6715 Esbjerg N.