

## ÅRSRAPPORT 2015

### Høyby Tømrer- og Entreprenørfirma ApS

Klokkelyngen 29  
4573 Højby Sj.

CVR nr. 32 32 93 81

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

**Dirigent**

Thomas Klausen

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

## **Øvrige oplysninger**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

## **Årsregnskabet**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

## Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Højby Tømrer- og Entreprenørfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby Sj., den 31. maj 2016

**Direktion**

Thomas Klausen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Høyby Tømrer- og Entreprenørfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Høyby Tømrer- og Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 31. maj 2016

**Damgaard Revision ApS**

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Høyby Tømrer- og Entreprenørfirma ApS  
Klokkelyngen 29  
4573 Højby Sj.

CVR-nr.: 32 32 93 81  
Stiftelsesdato: 15. februar 2011  
Hjemsted: Odsherred Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Thomas Klausen

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2016, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

## Generelt

Selskabet driver tømrer- og entreprenørvirksomhed

## Udviklingen i regnskabsåret

Selskabet har i indeværende regnskabsår tilpasset aktiviteten og kapaciteten til hinanden. Denne tilpasning har medført lavere omkostninger til fremmed assistance og personale, samt forbedring i avanceandele.

Årets resultat udgør kr. -12.736, hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende og går imod den økonomiske plan for selskabet. Ledelsen er fortsat opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen vurderer på basis af nuværende ordrebeholdning og tilgang samt forventningerne til næste regnskabsår, at kapitalen kan reetableres gennem fremtidig drift.

Ledelsen er opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 og har udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 127.174 og en egenkapital på kr. - 198.687.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet andre handlinger eller forhold efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets økonomiske forhold.

## Forventet udvikling

Selskabets ledelse fortsætter tilpasningen af selskabets indtjeningsmønster og omkostningsstruktur.

Som følge af ovenstående tiltag sammenholdt med den forbedrede indtjening, forventer ledelsen en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

### Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

### 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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

### Bruttofortjeneste/Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/Bruttotab.

Indtægter fra udførte arbejder og salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for angivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg og udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskin- og autodrift, salg, administration og lokaler m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22-23,5 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Modervirksomheden Thomas Klausen Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Selskabsskat'.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsessum samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Omfatter deposita, der måles til nominal værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurderingen af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### **Udskudt skatteaktiv**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningposter**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	11.343	133.036
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	-198.225
Andre udgifter til social sikring	-17.372	-7.936
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-17.372</b>	<b>-206.161</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	-7.880
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>-7.880</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-6.029</b>	<b>-81.005</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter	17	57
Øvrige finansielle omkostninger	-6.724	-4.230
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-12.736</b>	<b>-85.178</b>
1. Skat af årets resultat	0	-34.639
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-12.736</b>	<b>-119.817</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-12.736	-119.817
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-12.736</b>	<b>-119.817</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	21.162	21.162
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.162</b>	<b>21.162</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.162</b>	<b>21.162</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	13.850	5.100
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>13.850</b>	<b>5.100</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.201	15.469
Igangværende arbejder for fremmed regning	24.733	10.000
2. Udskudt skatteaktiv	0	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>49.934</b>	<b>25.469</b>
Likvide beholdninger	42.228	88.015
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>42.228</b>	<b>88.015</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>106.012</b>	<b>118.584</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>127.174</b>	<b>139.746</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-278.686	-265.950
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-198.686</b>	<b>-185.950</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.188	119.218
Gæld til tilknyttede virksomheder	-21.782	-3.999
Anden gæld	221.454	210.477
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>325.860</b>	<b>325.696</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>325.860</b>	<b>325.696</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>127.174</b>	<b>139.746</b>

4. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold
5. Eventualposter
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2015	2014
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	0	-34.639
	<b>0</b>	<b>-34.639</b>

### 2. Udskudt skatteaktiv

Den negative udskudte skat udgør kr. 49.979 og består hovedsageligt af fremført skattemæssigt underskud. Værdiansættelsen tager udgangspunkt i den forventede udnyttelsesgrad i det fremførte underskud. Selskabets ledelsen har vurderet, at med de nuværende indtægtsforhold, er det ikke muligt at udnytte alle underskuddene indenfor de næste 3-5 år og har på denne baggrund valgt at indregne det udskudte skatteaktiv til kr. 0.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	80.000	-265.950	-185.950
Forslag til resultatdisponering	0	-12.736	-12.736
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-278.686</b>	<b>-198.686</b>

### 4. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

Selskabets primære forretningsområde er tømrerarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsåret udviser et negativt resultat, hvilket går imod den økonomiske plan for selskabet. Ledelsen er fortsat opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen vurderer på basis af nuværende ordrebeholdning og tilgang, samt forventningerne til næste regnskabsår, at kapitalen kan reetableres gennem fremtidig drift. Selskabet har herudover opnået tilsagn fra selskabets ejerkreds om tilførsel af yderligere kapital, såfremt dette måtte blive nødvendigt.

Ledelsen er opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 og har udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen.

## Noter

### 5. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede forpligtelse udgør kr. 44.490.

Selskabet har indgået finansielle leasingforpligtelser. Restleasingforpligtelsen er 3 måneder og udgør ca. kr. 20.000.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev, nominelt kr. 250.030 er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter i selskabets driftsmateriel.