

HØYER & ØSTERGAARD ApS

ÅRSRAPPORT 2015

CVR-nr. 33 39 60 23

5. regnskabsår

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

SELSKABSOPLYSNINGER

Navn og adresse

Høyer & Østergaard ApS
Lille Frederikslund 1
2840 Holte

CVR-nr. 33 39 60 23

Direktion

Martin Høyer-Hansen

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet

Selskabets aktivitet består i tømrer- og bygningsnedkervirksomhed.

Årets økonomiske udvikling

Årets resultat må betegnes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabets forventede udvikling

Selskabet har indstillet sine aktiviteter i året og forventes afviklet i 2016 ved en solvent likvidation.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Høyer & Østergaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 27. februar 2016

Direktion

Martin Høyer-Hansen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Høyer & Østergaard ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til det foregående 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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlagene opgøres som kostpris reduceret med eventuelle restværdier. Aktiverne afskrives lineært over den forventede brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

(fortsat)

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Den forventede brugstid og restværdi i procent af kostprisen er for

	Forventet brugstid/ afskrivningsperiode	Restværdi i procent
Driftsmateriel og inventar	3 år	0-50

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 eller en fysisk levealder under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

(fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser beregnes med den gældende selskabsskatteprocent af forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber.

Selskabsskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de selskaber, hvis indkomst er positiv. Herudover refunderes evt. underskudsgivende selskaber et beløb svarende til den opnåede skattebesparelse i overskudsgivende selskaber.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2015

	Note		2014 i t.kr.
Bruttofortjeneste		374.115	677
Personaleomkostninger	1	-231.204	-690
Afskrivninger på anlægsaktiver	2	-62.984	-21
Resultat før finansielle poster og skat		79.927	-34
Finansielle poster	3	-4.241	-59
Resultat før skat		75.686	-93
Skat af årets resultat	4	-20.979	22
ÅRETS RESULTAT		54.707	-71
Foreslås disponeret således:			
Udbytte for regnskabsåret		115.000	0
Overført til næste år		-60.293	-71
		54.707	-71

BALANCE 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	Note		2014 i t.kr.
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>250</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>250</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		0	313
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	200.000	0
Andre tilgodehavender		9.626	9
Selskabsskat	4	29.510	14
Udskudt skatteaktiv	4	4.722	55
Forudbetalte omkostninger		<u>0</u>	<u>30</u>
		<u>243.858</u>	<u>421</u>
Likvide beholdninger		<u>18.191</u>	<u>52</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>262.049</u>	<u>473</u>
AKTIVER I ALT		<u>262.049</u>	<u>723</u>

BALANCE 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note		2014 i t.kr.
EGENKAPITAL	7		
Anpartskapital		80.000	80
Overført resultat		799	-439
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>115.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>195.799</u>	<u>-359</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	37
Gæld til associerede virksomheder		11.034	865
Anden gæld		<u>55.216</u>	<u>180</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>66.250</u>	<u>1.082</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>66.250</u>	<u>1.082</u>
PASSIVER I ALT		<u>262.049</u>	<u>723</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	8		
Ejerforhold	9		

NOTER

		2014 i t.kr.
Note 1 - Personalemkostninger		
Lønninger og vederlag	224.190	675
Andre omkostninger til social sikring	7.014	15
	<u>231.204</u>	<u>690</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede i regnskabsåret	2	2
---	---	---

Note 2 - Afskrivninger på anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	31.250	21
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	31.734	0
	<u>62.984</u>	<u>21</u>

Note 3 - Finansielle poster

Renteindtægter og lignende indtægter	74	1
Øvrige renteindtægter og lignende indtægter	0	0
	<u>74</u>	<u>1</u>

Renteomkostninger, der hidrører fra associerede virksomheder	0	60
Renteomkostninger og lignende omkostninger	4.315	0
	<u>4.315</u>	<u>60</u>
	<u>-4.241</u>	<u>-59</u>

Note 4 - Skat

	Uafregnet selskabsskat	Udskudte skatte- forpligtelser	Resultatført skat	Resultat- ført skat
Saldo 1/1 2015	-13.966	-55.211		
Betalt skat i året	0			
Overført til sambeskattede selskaber	13.966	0		
Beregnet skat af årets resultat	<u>-29.510</u>	<u>50.489</u>	<u>20.979</u>	<u>-22</u>
	<u>-29.510</u>	<u>-4.722</u>	<u>20.979</u>	<u>-22</u>

NOTER

(fortsat)

2014
i t.kr.

Note 5 - Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1/1 2015	662.373	662
Årets tilgang	120.000	0
Årets afgang	-782.373	0
Kostpris 31/12 2015	<u>0</u>	<u>662</u>
Afskrivninger 1/1 2015	411.889	391
Årets afskrivninger	31.250	21
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-443.139	0
Afskrivninger 31/12 2015	<u>0</u>	<u>412</u>
Regnskabsmæssig værdi 31/12 2015	<u>0</u>	<u>250</u>

Note 6 - Igangværende arbejder for fremmed regning/forudbetalinger

Salgsværdi af produktion	200.000	0
Modtagne acantobetalinger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>200.000</u>	<u>0</u>

Der klassificeres således:

Igangværende arbejder for fremmed regning	200.000	0
Forudbetalinger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>200.000</u>	<u>0</u>

NOTER

(fortsat)

2014
i t.kr.

Note 7 - Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret
1/1 2015	80.000	-438.908	0
Skattefrit tilskud	0	500.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-60.293	115.000
31/12 2015	<u>80.000</u>	<u>799</u>	<u>115.000</u>

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

Anpartskapitalen består af 800 stk. anparter á nom. 100.

Note 8 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Note 9 - Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

M2H Holding ApS
Lille Frederikslund 1
2840 Holte