

Horslund Entreprenør ApS

Sundsvej 12, 7430 Ikast

CVR-nr. 34 60 55 56

Årsrapport for 2016

5. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2017

Kenneth Hoff Horslund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Horslund Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 25. maj 2017

Direktionen

Kenneth Hoff Horslund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Horslund Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horslund Entreprenør ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors Etiske 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.

Herning, den 25. maj 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Horslund Entreprenør ApS Sundsvej 12 7430 Ikast
	CVR-nr.: 34 60 55 56
	Stiftet: 29. juni 2012
	Hjemstedskommune: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Kenneth Hoff Horslund
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Dalgasgade 30 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er entreprenør- og anlægsvirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		3.511.451	3.194.381
Personaleomkostninger	1	-1.826.783	-1.819.601
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-134.405</u>	<u>-314.276</u>
Resultat af primær drift		1.550.263	1.060.504
Finansielle indtægter	2	64.390	36.679
Finansielle omkostninger	3	<u>-29.318</u>	<u>-19.111</u>
Resultat før skat		1.585.335	1.078.072
Skat af årets resultat	4	<u>-349.799</u>	<u>-252.975</u>
Årets resultat		<u>1.235.536</u>	<u>825.097</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.200.000
Overført resultat		<u>35.536</u>	<u>-374.903</u>
		<u>1.235.536</u>	<u>825.097</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver	2016	2015
	DKK	DKK
Goodwill	0	26.000
Immaterielle anlægsaktiver	0	26.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	382.366	204.485
Materielle anlægsaktiver	382.366	204.485
Anlægsaktiver	382.366	230.485
Råvarer og hjælpematerialer	14.000	17.000
Varebeholdninger	14.000	17.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.628.595	857.935
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.427.129	2.062.053
Andre tilgodehavender	3.417	0
Periodeafgrænsningsposter	140.484	37.396
Tilgodehavender	3.199.625	2.957.384
Likvide beholdninger	130.643	256.568
Omsætningsaktiver	3.344.268	3.230.952
Aktiver	3.726.634	3.461.437

Balance pr. 31. december

Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	539.646	504.110
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
Egenkapital	1.819.646	1.784.110
Hensættelse til udskudt skat	105.897	103.239
Hensatte forpligtelser	105.897	103.239
Leverandører af varer og tjenesteydelser	590.833	125.711
Gæld til tilknyttede virksomheder	129.854	0
Selskabsskat	347.141	77.164
Anden gæld	733.263	1.371.213
Kortfristede gældsforpligtelser	1.801.091	1.574.088
Gældsforpligtelser	1.801.091	1.574.088
Passiver	3.726.634	3.461.437
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Eventualforpligtelser	8	

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.675.129	1.730.803		
Pensioner	51.922	36.000		
Øvrige personaleomkostninger	99.732	52.798		
	<u>1.826.783</u>	<u>1.819.601</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>5</u>	<u>5</u>		
2 Finansielle indtægter				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	63.428	36.679		
Andre finansielle indtægter	962	0		
	<u>64.390</u>	<u>36.679</u>		
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	14.438	0		
Andre finansielle omkostninger	14.880	19.111		
	<u>29.318</u>	<u>19.111</u>		
4 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	347.141	197.541		
Regulering af udskudt skat	2.658	55.434		
	<u>349.799</u>	<u>252.975</u>		
5 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	504.110	1.200.000	1.784.110
Betalt udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	35.536	1.200.000	1.235.536
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>539.646</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.819.646</u>
6 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, periodeafgrænsningsposter og gældsforpligtelser.				
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 600.000, der giver pant i selskabets aktiver.				

Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 2.195.500.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Horslund Entreprenør ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Immaterielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid udgør:

	Brugstid
Goodwill	5 år

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasing.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.