

Hjort Endeavour ApS

Drejerbakken 5
5592 Ejby

CVR.nr.: 34 72 04 44

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2017

Kirsten Hjort Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	8.
Balance pr. 31/12 2016	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

Hjort Endeavour ApS
Drejerbakken 5
5592 Ejby

CVR.nr.: 34 72 04 44

Hjemstedskommune: Middelfart

Telefon: 21 76 65 04
Internet: www.hjortendeavour.dk
E-mail: mail@hjortendeavour.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 30/9 2012

Bankforbindelse:

Spar Nord Bank A/S
Sjællandsgade 33
7000 Fredericia

Advokat:

Middelfart Advokaterne
Flemming Schroll Madsen

Direktion

Kirsten Hjort Christensen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Hjort Endeavour ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 29. maj 2017

Direktion

.....
Kirsten Hjort Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet tilbyder assistance indenfor bogholderi og regnskab for små og mellemstore virksomheder, samt udlejning af lejligheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I året 2017 forventes en lidt lavere aktivitetsniveau end 2016.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Stifteren af selskabet er død 11/2-2017.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis 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 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.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed 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 eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på ejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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 gælds metode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	2016	2015
Nettoomsætning	817.095	579.677
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-8.867	-659
Andre eksterne omkostninger	-135.071	-129.962
BRUTTORESULTAT	673.157	449.056
1 Personalemkostninger	-533.335	-432.703
2 Af- og nedskrivninger	0	0
DRIFTSRESULTAT	139.822	16.353
Andre finansielle indtægter	0	15
Finansielle omkostninger	-6.350	-5.877
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	133.472	10.491
3 Skat af årets resultat	-29.876	-2.726
ÅRETS RESULTAT	103.596	7.765
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	103.596	7.765
I ALT	103.596	7.765

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Grunde og bygninger	1.468.563	274.560
Materielle anlægsaktiver i alt	1.468.563	274.560
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.468.563	274.560
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	190.525	57.640
Tilgodehavender i alt	190.525	57.640
Likvide beholdninger	16.164	26.717
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	206.689	84.357
AKTIVER I ALT	1.675.252	358.917

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	130.985	27.389
EGENKAPITAL I ALT	210.985	107.389
6 Anden langfristet gæld	1.070.602	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.070.602	0
6 Kortfristet del af langfristet gæld	58.600	0
Gæld til pengeinstitutter	30.645	134.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.297	1.432
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	64.800	0
Anden gæld	235.323	115.790
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	393.665	251.528
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.464.267	251.528
PASSIVER I ALT	1.675.252	358.917
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	450.702	377.915
Pensionsbidrag	76.375	63.763
Andre omkostninger til social sikring	6.258	3.240
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-12.215</u>
	<u>533.335</u>	<u>432.703</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>556.993</u>	<u>432.703</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	274.560	274.560
Tilgang i året	1.194.003	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.468.563</u>	<u>274.560</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>1.468.563</u>	<u>274.560</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	29.876	2.726
Regulering af skatter for tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>29.876</u>	<u>2.726</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 10.000.		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	27.389	19.624
Årets resultat	<u>103.596</u>	<u>7.765</u>
	<u>130.985</u>	<u>27.389</u>
 Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Nordea Kredit, Brovejen,	353.158	0
Pantebrev, Brovejen	59.473	0
Totalkredit, Rosenvængets Alle 93, st.th. Esbjerg	368.057	0
Pantebrev, Rosenvængets Alle 93, st.th. Esbjerg	122.034	0
Pantebrev, Rosenvængets Alle 93, kl. Esbjerg	226.480	0
Kurstab, pantebreve (kurs 80)	101.997	0
Kurstab, pantebreve (kurs 80)	<u>-101.997</u>	<u>0</u>
Gæld i alt	1.129.202	0
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-58.600</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld	<u>1.070.602</u>	<u>0</u>
 Heraf forfalder efter mere end 5 år	 <u>896.000</u>	 <u>0</u>

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Langfristet gæld er sikret ved pant i ejendommene Brovejen 21, 3, -2, Maribo, Rosenvængets Alle 93, kl, Esbjerg og Rosenvængets Alle 93, st.th., Esbjerg