

# HOLBERG BYG ApS

Sorøvej 93  
4200 Slagelse

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

21/09/2017

Anders Holberg  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HOLBERG BYG ApS Sorøvej 93 4200 Slagelse  CVR-nr: 35380744 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland Bredgade 4200 Slagelse Danmark
<b>Revisor</b>	REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET REVISIONSAPS Nytorv 8 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 21696382 P-enhed: 1005132190

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for **HOLBERG BYG APS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver 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.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31/08/2017

## Direktion

Anders Holberg Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Holberg Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holberg Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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 revisors 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.

Slagelse, 31/08/2017

Flemming Stahl  
registreret revisor  
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET  
REVISIONSAPS  
CVR: 21696382

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af tømrervirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat for 2017/2018.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt 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 hvert 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten fra udført tømrer- og snedkerarbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Bruttofortjenesten indregnes ekskl. moms.

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og forsikringer.

### Finansielle poster:

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

### Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel, automobiler 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 om-kostninger 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Igangværende arbejder:**

Igangværende arbejder for fremmed regning optages til kostpris med tillæg af kalkuleret avance.

**Tilgodehavender:**

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

**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>502.773</b>	<b>279.549</b>
Personaleomkostninger .....	1	-426.087	-552.516
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-10.000	-10.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>66.686</b>	<b>-282.967</b>
Andre finansielle indtægter .....		370	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.251	-2.796
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>61.805</b>	<b>-285.763</b>
Skat af årets resultat .....	2	-14.000	63.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>47.805</b>	<b>-222.763</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		47.805	-222.763
<b>I alt</b> .....		<b>47.805</b>	<b>-222.763</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		23.600	33.600
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>23.600</b>	<b>33.600</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>23.600</b>	<b>33.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		178.876	174.444
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	33.675
Udskudte skatteaktiver .....		25.000	39.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>203.876</b>	<b>247.119</b>
Likvide beholdninger .....		11.007	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>214.883</b>	<b>247.119</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>238.483</b>	<b>280.719</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-30.662	-78.467
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>49.338</b>	<b>1.533</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	67.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		37.351	34.138
Skyldig selskabsskat .....		1.042	24.519
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		150.752	152.613
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>189.145</b>	<b>279.186</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>189.145</b>	<b>279.186</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>238.483</b>	<b>280.719</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-78.467	1.533
Årets resultat .....	0	47.805	47.805
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-30.662	49.338

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Der har ikke været ændringer i kapitalen de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Lønninger	420.957	537.887
Pensioner	0	0
Øvrige sociale bidrag	5.130	14.629
	<u>426.087</u>	<u>552.516</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	14.000	-63.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>14.000</u>	<u>-63.000</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum primo	63.600
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<u><b>63.600</b></u>
Afskrivninger primo	-30.000
Årets afskrivninger	-10.000
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u><b>-40.000</b></u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<u><b>23.600</b></u>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftale for en varebil. Der resterer 30 mdr. med en samlet forpligtelse på tkr. 120 excl. moms.

#### **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.