

HENNINGSEN BYG ApS

Alleen 1
6520 Toftlund

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/03/2018

Kent Henningsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HENNINGSEN BYG ApS
Alleen 1
6520 Toftlund
Telefonnummer: 20227401
CVR-nr: 36079517
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Frøs Herreds Sparekasse
Slotsvej 10
6510 Gram
DK Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver tømrervirksomhed og dertil hørende aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets tredje regnskabsår og det er med et positivt resultat i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet har tabt sin egenkapital, som forventes reableret via egen indtjening.

Der forventes et markant forbedret og positivt resultat i 2019.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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, 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, andre driftsmiddelomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger 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 og restværdier:

Brugstid	Restværdi
5 år	0 tkr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.234.840	721.636
Personaleomkostninger	1	-1.111.222	-774.830
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.826	-46.322
Resultat af ordinær primær drift		72.792	-99.516
Øvrige finansielle omkostninger		-33.424	-27.201
Ordinært resultat før skat		39.368	-126.717
Skat af årets resultat	2	-8.661	28.568
Årets resultat		30.707	-98.149
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		30.707	-98.149
I alt		30.707	-98.149

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		130.282	181.108
Materielle anlægsaktiver i alt	3	130.282	181.108
Anlægsaktiver i alt		130.282	181.108
Råvarer og hjælpematerialer		38.800	25.109
Varebeholdninger i alt		38.800	25.109
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		590.065	257.407
Igangværende arbejder for fremmed regning		244.439	0
Tilgodehavende skat		59.045	72.723
Andre tilgodehavender	4	41.791	52.262
Tilgodehavender i alt		935.340	382.392
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		974.140	407.501
Aktiver i alt		1.104.422	588.609

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-170.500	-201.207
Egenkapital i alt		-120.500	-151.207
Hensættelse til udskudt skat		7.657	12.674
Hensatte forpligtelser i alt		7.657	12.674
Gæld til banker		114.353	149.148
Langfristede gældsforpligtelser i alt		114.353	149.148
Gæld til banker		203.906	163.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser		487.555	183.096
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	411.451	231.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.102.912	577.994
Gældsforpligtelser i alt		1.217.265	727.142
Passiver i alt		1.104.422	588.609

Noter

1. Personalemkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	995.124	702.112
Pensionsbidrag	67.897	41.926
Andre omkostninger til social sikring	48.201	30.792
	<u>1.111.222</u>	<u>774.830</u>

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	13.418	-30.418
Ændring af udskudt skat	-5.017	1.850
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>8.661</u>	<u>-28.568</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	254.130
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>254.130</u>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	0	0	-73.022
Årets afskrivning	0	0	-50.826
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-123.848</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>130.282</u>

4. Andre tilgodehavender

	2017	2016
	kr.	kr.
Huslejedepositum	10.000	10.000
Tilgodehavende forsikringserstatning	0	0
Forudbetalte poster	31.791	42.262
Ialt	41.791	52.262

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017	2016
	kr.	kr.
Skyldig skat, ATP mm	130.612	35.078
Skyldig moms153	153.286	76.277
Skyldige omkostninger iøvrigt	7.380	5.913
Mellemregning Kent Henningsen	120.173	114.290
Ialt	411.451	231.558