

## Hannibal Byg ApS

Ørstedsvvej 14A, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 36 50 74 97

## Årsrapport for 2016

2. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2017

---

Kent Hannibal  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger og erklæringer</b>               |             |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 4           |
| Beretning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Resultatopgørelse                               | 6           |
| Balance   | 7           |
| Noter til årsrapporten                          | 8           |
| Regnskabspraksis                                | 10          |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Hannibal Byg 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. februar 2017

**Direktionen**

Kent Hannibal

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Hannibal Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hannibal Byg 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 28. februar 2017

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

|                    |   |
|--------------------|---|
| <b>Selskabet</b>   | Hannibal Byg ApS<br>Ørstedesvej 14A<br>8600 Silkeborg   |
|                    | CVR-nr.: 36 50 74 97  |
|                    | Stiftet: 3. februar 2015  |
|                    | Hjemstedskommune: Silkeborg   |
|                    | Regnskabsår: 1. januar til 31. december   |
| <b>Direktionen</b> | Kent Hannibal   |
| <b>Revisor</b>     | Vistisen & Lunde<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Guldborgvej 1<br>7400 Herning |

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af tømrervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

|   | Note | 2016<br>DKK          | 2015<br>DKK          |
|---|------|----------------------|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>1.654.204</b>     | <b>1.554.132</b>     |
| Personaleomkostninger   | 1    | -1.546.017           | -1.428.558           |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | <u>-16.800</u>       | <u>-9.800</u>        |
| <b>Resultat af primær drift</b>                                   |      | <b>91.387</b>        | <b>115.774</b>       |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 271                  | 0                    |
| Finansielle omkostninger  | 2    | <u>-1.694</u>        | <u>-8.295</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>89.964</b>        | <b>107.479</b>       |
| Skat af årets resultat  | 3    | <u>-19.812</u>       | <u>-25.789</u>       |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b><u>70.152</u></b> | <b><u>81.690</u></b> |
| Der foreslås fordelt således:                                     |      |                      |                      |
| Overført resultat   |      | <u>70.152</u>        | <u>81.690</u>        |
|   |      | <b><u>70.152</u></b> | <b><u>81.690</u></b> |

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

|   | Note | 2016<br>DKK    | 2015<br>DKK    |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 57.400         | 74.200         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>57.400</b>  | <b>74.200</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>57.400</b>  | <b>74.200</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 50.000         | 279.428        |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder |      | 51.976         | 56.060         |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 20.502         | 34.497         |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>122.478</b> | <b>369.985</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>351.593</b> | <b>199.163</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>474.071</b> | <b>569.148</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>531.471</b> | <b>643.348</b> |

### Passiver

|  |   |                |                |
|--|---|----------------|----------------|
| Anpartskapital                           |   | 50.000         | 50.000         |
| Overført resultat                        |   | 151.842        | 81.690         |
| <b>Egenkapital</b>                       | 4 | <b>201.842</b> | <b>131.690</b> |
| Hensættelse til udskudt skat             | 5 | 6.743          | 10.053         |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |   | <b>6.743</b>   | <b>10.053</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |   | 43.538         | 87.090         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |   | 38.858         | 18.438         |
| Anden gæld                               |   | 240.490        | 396.077        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |   | <b>322.886</b> | <b>501.605</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |   | <b>322.886</b> | <b>501.605</b> |
| <b>Passiver</b>                          |   | <b>531.471</b> | <b>643.348</b> |
| Eventualforpligtelser                    | 6 |                |                |



**Noter til årsrapporten**

|   | 2016             | 2015              |                                       |                |
|---|------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------|
|   | DKK              | DKK               |                                       |                |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                                    |                  |                   |                                       |                |
| Lønninger   | 1.395.387        | 1.214.465         |                                       |                |
| Pensioner   | 94.258           | 155.718           |                                       |                |
| Andre omkostninger til social sikring                             | 21.743           | 19.855            |                                       |                |
| Øvrige personaleomkostninger                                      | 34.629           | 38.520            |                                       |                |
|   | <u>1.546.017</u> | <u>1.428.558</u>  |                                       |                |
| Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget         | <u>3</u>         | <u>3</u>          |                                       |                |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                                 |                  |                   |                                       |                |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder             | 0                | 7.119             |                                       |                |
| Andre finansielle omkostninger                                    | 1.694            | 1.176             |                                       |                |
|   | <u>1.694</u>     | <u>8.295</u>      |                                       |                |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                                   |                  |                   |                                       |                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst                    | 23.122           | 15.736            |                                       |                |
| Regulering af udskudt skat  | -3.310           | 10.053            |                                       |                |
|   | <u>19.812</u>    | <u>25.789</u>     |                                       |                |
| <b>4 Egenkapital</b>  |                  |                   |                                       |                |
|   | Anpartskapital   | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt          |
| Egenkapital pr. 1. januar   | 50.000           | 81.690            | 0                                     | 131.690        |
| Årets resultat  | 0                | 70.152            | 0                                     | 70.152         |
| Egenkapital pr. 31. december                                      | <u>50.000</u>    | <u>151.842</u>    | <u>0</u>                              | <u>201.842</u> |
| <b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>                             |                  |                   |                                       |                |
| Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter. |                  |                   |                                       |                |

## Noter til årsrapporten

### **6 Eventualforpligtelser**

Garantiforpligtelser udgør DKK 250.603.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 92.638. Heraf forfalder TDKK 93 i 2017.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen 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 Hannibal Byg 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 tjenesteydelser samt 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, 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.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0%        |

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

### 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### 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.

### 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.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

## Regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

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