
Thomas Hjorth Hørlyck ApS

Borgmesterbakken 22, 8700 Horsens

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 72 65 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/11 2019

Thomas Hjorth Hørlyck
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 7

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Thomas Hjorth Hørlyck ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 12. november 2019

Direktion

Thomas Hjorth Hørlyck
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Thomas Hjorth Hørlyck ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Hjorth Hørlyck ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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 IESBA's 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.

Holstebro, den 12. november 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Sørensen

statsautoriseret revisor

mne10030

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thomas Hjorth Hørlyck ApS
Borgmesterbakken 22
8700 Horsens

CVR-nr.: 36 72 65 04
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Horsens

Direktion

Thomas Hjorth Hørlyck

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltetvej 16
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		1.563.620	1.896.296
Personaleomkostninger	2	-775.241	-1.097.458
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-108.117	-71.214
Resultat før finansielle poster		680.262	727.624
Finansielle indtægter	4	2.989	11.511
Finansielle omkostninger		-23.561	-21.410
Resultat før skat		659.690	717.725
Skat af årets resultat	5	-145.012	-167.009
Årets resultat		514.678	550.716

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	110.000
Overført resultat	406.678	440.716
	514.678	550.716

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		467.894	341.213
Materielle anlægsaktiver	6	467.894	341.213
Anlægsaktiver		467.894	341.213
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		298.123	347.216
Andre tilgodehavender		44.667	48.475
Tilgodehavender		342.790	395.691
Likvide beholdninger		719.274	554.322
Omsætningsaktiver		1.062.064	950.013
Aktiver		1.529.958	1.291.226

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.113.571	706.893
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	110.000
Egenkapital	7	1.271.571	866.893
Hensættelse til udskudt skat	8	10.957	4.083
Hensatte forpligtelser		10.957	4.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.785	18.000
Selskabsskat		123.332	360.802
Anden gæld		30.313	41.448
Kortfristede gældsforpligtelser		247.430	420.250
Gældsforpligtelser		247.430	420.250
Passiver		1.529.958	1.291.226
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	706.893	110.000	866.893
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.000	-110.000
Årets resultat	0	406.678	108.000	514.678
Egenkapital 30. juni	50.000	1.113.571	108.000	1.271.571

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Årets resultat		514.678	550.716
Reguleringer	9	273.701	248.122
Ændring i driftskapital	10	125.528	-54.804
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		913.907	744.034
Renteindbetalinger og lignende		2.989	11.511
Renteudbetalinger og lignende		-31.538	-21.411
Pengestrømme fra ordinær drift		885.358	734.134
Betalt selskabsskat		-375.608	-24.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		509.750	710.134
Køb af materielle anlægsaktiver		-234.798	-272.709
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-234.798	-272.709
Betalt udbytte		-110.000	-800.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-110.000	-800.000
Ændring i likvider		164.952	-362.575
Likvider 1. juli		554.322	916.897
Likvider 30. juni		719.274	554.322
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		719.274	554.322
Likvider 30. juni		719.274	554.322

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge IT-konsulentytelser i form af programmering og rådgivning relateret til ERP-systemet SAP og relaterede produkter, og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	601.823	942.564
Pensioner	114.568	72.010
Andre omkostninger til social sikring	2.272	2.272
Andre personaleomkostninger	<u>56.578</u>	<u>80.612</u>
	<u>775.241</u>	<u>1.097.458</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>108.117</u>	<u>71.214</u>
	<u>108.117</u>	<u>71.214</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	536	0
Vautakursgevinster	<u>2.453</u>	<u>11.511</u>
	<u>2.989</u>	<u>11.511</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	138.138	150.194
Årets udskudte skat	<u>6.874</u>	<u>16.815</u>
	<u>145.012</u>	<u>167.009</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	448.114
Tilgang i årets løb	<u>234.798</u>
Kostpris 30. juni	<u>682.912</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	106.901
Årets afskrivninger	<u>108.117</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>215.018</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>467.894</u>

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt DKK 50.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

8 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	<u>10.957</u>	<u>4.083</u>
	<u>10.957</u>	<u>4.083</u>

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-2.989	-11.511
Finansielle omkostninger	23.561	21.410
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	108.117	71.214
Skat af årets resultat	145.012	167.009
	273.701	248.122

10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	52.901	59.325
Ændring i leverandører m.v.	72.627	-114.129
	125.528	-54.804

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2019.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Hjorth Hørlyck ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udsudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udsudt 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.