

---

# ***Thomas Hjorth Hørlyck ApS***

Borgmesterbakken 22, 8700 Horsens

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 29/4 2015 - 30/6 2016)

---

CVR-nr. 36 72 65 04

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 01/10 2016

Thomas Hjorth Hørlyck  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 29. april - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Pengestrømsopgørelse 29. april - 30. juni 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. april 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 12. september 2016

## Direktion

Thomas Hjorth Hørlyck  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Thomas Hjorth Hørlyck ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Hjorth Hørlyck ApS for regnskabsåret 29. april 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, 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 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.

Holstebro, den 12. september 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Per Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Thomas Hjorth Hørlyck ApS  
Borgmesterbakken 22  
8700 Horsens

CVR-nr.: 36 72 65 04  
Regnskabsperiode: 29. april - 30. juni  
Hjemstedskommune: Horsens

**Direktion**

Thomas Hjorth Hørlyck

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hjaltetvej 16  
Postboks 1443  
7500 Holstebro

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Thomas Hjorth Hørlyck ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

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.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 29. april - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.120.082</b>
Personaleomkostninger	1	-1.654.413
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-25.989
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>439.680</b>
Finansielle omkostninger		-21
<b>Resultat før skat</b>		<b>439.659</b>
Skat af årets resultat	3	-96.977
<b>Årets resultat</b>		<b>342.682</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000
Overført resultat	242.682
	<b>342.682</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.979
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>51.979</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>51.979</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		348.189
Udskudt skatteaktiv	6	1.429
<b>Tilgodehavender</b>		<b>349.618</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>196.822</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>546.440</b>
<b>Aktiver</b>		<b>598.419</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		242.682
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>392.682</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.031
Selskabsskat		98.406
Anden gæld		89.300
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>205.737</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>205.737</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>598.419</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 29. april	0	0	0	0
Kontant kapitalforhøjelse	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	242.682	100.000	342.682
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>50.000</b>	<b>242.682</b>	<b>100.000</b>	<b>392.682</b>

## Pengestrømsopgørelse 29. april - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Årets resultat		342.682
Reguleringer	7	122.987
Ændring i driftskapital	8	<u>-240.858</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>224.811</b>
Renteudbetalinger og lignende		<u>-21</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>224.790</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>-77.968</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-77.968</b>
Kontant kapitalforhøjelse		<u>50.000</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>50.000</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>196.822</b>
Likvider 29. april		<u>0</u>
<b>Likvider 30. juni</b>		<b>196.822</b>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		<u>196.822</u>
<b>Likvider 30. juni</b>		<b>196.822</b>

# Noter til årsregnskabet

	2015/16
	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	1.502.000
Pensioner	66.009
Andre omkostninger til social sikring	1.856
Andre personaleomkostninger	84.548
	<b>1.654.413</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>1</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	25.989
	<b>25.989</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	98.406
Årets udskudte skat	-1.429
	<b>96.977</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 29. april	0
Tilgang i årets løb	77.968
Kostpris 30. juni	77.968
Ned- og afskrivninger 29. april	0
Årets afskrivninger	25.989
Ned- og afskrivninger 30. juni	25.989
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>51.979</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

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

	2015/16 DKK
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>	
Materielle anlægsaktiver	-1.429
Overført til udskudt skatteaktiv	1.429
	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	
Opgjort skatteaktiv	1.429
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>1.429</u>
<b>7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>	
Finansielle omkostninger	21
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	25.989
Skat af årets resultat	96.977
	<u>122.987</u>
<b>8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>	
Ændring i tilgodehavender	-348.189
Ændring i leverandører m.v.	107.331
	<u>-240.858</u>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Thomas Hjorth Hørlyck ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten 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 entreprisekontrakten.

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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### 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.

# Regnskabspraksis

## 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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 12.900 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 nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.



# Regnskabspraksis

## Egenkapital

### *Udbytte*

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

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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 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.

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

## 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.

# Regnskabspraksis

## Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

## Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.