
Thomas Hjorth Hørlyck ApS

Borgmesterbakken 22, 8700 Horsens

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 72 65 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /10 2018

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 8. oktober 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 FSR – danske revisorerets 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 8. oktober 2018

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	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		1.896.296	1.939.159
Personaleomkostninger	2	-1.097.458	-820.603
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-71.214	-63.778
Resultat før finansielle poster		727.624	1.054.778
Finansielle indtægter	4	11.511	0
Finansielle omkostninger		-21.410	-7.977
Resultat før skat		717.725	1.046.801
Skat af årets resultat	5	-167.009	-223.305
Årets resultat		550.716	823.496

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.000	800.000
Overført resultat	440.716	23.496
	550.716	823.496

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		341.213	139.718
Materielle anlægsaktiver	6	341.213	139.718
Anlægsaktiver		341.213	139.718
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		347.216	455.016
Andre tilgodehavender		48.475	0
Udskudt skatteaktiv	8	0	12.732
Tilgodehavender		395.691	467.748
Likvide beholdninger		554.322	916.897
Omsætningsaktiver		950.013	1.384.645
Aktiver		1.291.226	1.524.363

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		706.893	266.178
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.000	800.000
Egenkapital	7	866.893	1.116.178
Hensættelse til udskudt skat	8	4.083	0
Hensatte forpligtelser		4.083	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	18.000
Selskabsskat		360.802	234.608
Anden gæld		41.448	155.577
Kortfristede gældsforpligtelser		420.250	408.185
Gældsforpligtelser		420.250	408.185
Passiver		1.291.226	1.524.363
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	266.177	800.000	1.116.177
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	440.716	110.000	550.716
Egenkapital 30. juni	50.000	706.893	110.000	866.893

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		DKK	DKK
Årets resultat		550.716	823.496
Reguleringer	9	248.122	295.060
Ændring i driftskapital	10	-54.804	-48.558
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		744.034	1.069.998
Renteindbetalinger og lignende		11.511	0
Renteudbetalinger og lignende		-21.411	0
Pengestrømme fra ordinær drift		734.134	1.069.998
Betalt selskabsskat		-24.000	-98.406
Pengestrømme fra driftsaktivitet		710.134	971.592
Køb af materielle anlægsaktiver		-272.709	-151.517
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-272.709	-151.517
Betalt udbytte		-800.000	-100.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-800.000	-100.000
Ændring i likvider		-362.575	720.075
Likvider 1. juli		916.897	196.822
Likvider 30. juni		554.322	916.897
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		554.322	916.897
Likvider 30. juni		554.322	916.897

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>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	942.564	658.852
Pensioner	72.010	71.991
Andre omkostninger til social sikring	2.272	2.280
Andre personaleomkostninger	<u>80.612</u>	<u>87.480</u>
	<u>1.097.458</u>	<u>820.603</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>71.214</u>	<u>63.778</u>
	<u>71.214</u>	<u>63.778</u>
4 Finansielle indtægter		
Vautakursgevinster	<u>11.511</u>	<u>0</u>
	<u>11.511</u>	<u>0</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	150.194	234.608
Årets udskudte skat	<u>16.815</u>	<u>-11.303</u>
	<u>167.009</u>	<u>223.305</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	175.405
Tilgang i årets løb	<u>272.709</u>
Kostpris 30. juni	<u>448.114</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	35.687
Årets afskrivninger	<u>71.214</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>106.901</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>341.213</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>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	0	-12.732
Skattemæssigt underskud til fremførelse	4.083	0
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>12.732</u>
	<u>4.083</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>12.732</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>12.732</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-11.511	0
Finansielle omkostninger	21.410	7.977
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	71.214	63.778
Skat af årets resultat	167.009	223.305
	<u>248.122</u>	<u>295.060</u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	59.325	-106.827
Ændring i leverandører m.v.	-114.129	58.269
	<u>-54.804</u>	<u>-48.558</u>

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Hjorth Hørlyck ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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

11 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

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

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.

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

11 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 13.500 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.

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.

Noter til årsregnskabet

11 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.

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 proventet 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.

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

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.