
Thomas Hjorth Hørlyck ApS

Borgmesterbakken 22, 8700 Horsens

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 72 65 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /10 2017

Thomas Hjorth Hørlyck
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 2. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 2. oktober 2017

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: 1. juli - 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 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		1.939.158	2.120.082
Personaleomkostninger	1	-820.603	-1.654.413
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-63.778	-25.989
Resultat før finansielle poster		1.054.777	439.680
Finansielle omkostninger		-7.977	-21
Resultat før skat		1.046.800	439.659
Skat af årets resultat	3	-223.305	-96.977
Årets resultat		823.495	342.682

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	100.000
Overført resultat	23.495	242.682
	823.495	342.682

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		139.718	51.979
Materielle anlægsaktiver	4	139.718	51.979
Anlægsaktiver		139.718	51.979
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		455.016	348.189
Udskudt skatteaktiv	6	12.732	1.429
Tilgodehavender		467.748	349.618
Likvide beholdninger		916.897	196.822
Omsætningsaktiver		1.384.645	546.440
Aktiver		1.524.363	598.419

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		266.177	242.682
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	100.000
Egenkapital	5	1.116.177	392.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	18.031
Selskabsskat		234.608	98.406
Anden gæld		155.578	89.300
Kortfristede gældsforpligtelser		408.186	205.737
Gældsforpligtelser		408.186	205.737
Passiver		1.524.363	598.419

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	242.682	100.000	392.682
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	23.495	800.000	823.495
Egenkapital 30. juni	50.000	266.177	800.000	1.116.177

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		DKK	DKK
Årets resultat		823.495	342.682
Reguleringer	7	295.060	122.987
Ændring i driftskapital	8	-48.557	-240.858
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.069.998	224.811
Renteudbetalinger og lignende		0	-21
Pengestrømme fra ordinær drift		1.069.998	224.790
Betalt selskabsskat		-98.406	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		971.592	224.790
Køb af materielle anlægsaktiver		-151.517	-77.968
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-151.517	-77.968
Kontant kapitalforhøjelse		0	50.000
Betalt udbytte		-100.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-100.000	50.000
Ændring i likvider		720.075	196.822
Likvider 1. juli		196.822	0
Likvider 30. juni		916.897	196.822
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		916.897	196.822
Likvider 30. juni		916.897	196.822

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	658.852	1.502.000
Pensioner	71.991	66.009
Andre omkostninger til social sikring	2.280	1.856
Andre personaleomkostninger	87.480	84.548
	<u>820.603</u>	<u>1.654.413</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	63.778	25.989
	<u>63.778</u>	<u>25.989</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	234.608	98.406
Årets udskudte skat	-11.303	-1.429
	<u>223.305</u>	<u>96.977</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	77.968
Tilgang i årets løb	151.517
Afgang i årets løb	<u>-54.080</u>
Kostpris 30. juni	<u>175.405</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	25.989
Årets afskrivninger	63.778
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-54.080</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>35.687</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>139.718</u>

5 Egenkapital

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

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
6 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-12.732	-1.429
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>12.732</u>	<u>1.429</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>12.732</u>	<u>1.429</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>12.732</u>	<u>1.429</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	7.977	21
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	63.778	25.989
Skat af årets resultat	223.305	96.977
	<u>295.060</u>	<u>122.987</u>
8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-106.827	-348.189
Ændring i leverandører m.v.	58.270	107.331
	<u>-48.557</u>	<u>-240.858</u>

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Hjorth Hørlyck ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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.

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

9 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 13.200 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

9 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.

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.

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.