
Thomas Hjorth Hørlyck ApS

Borgmesterbakken 22, 8700 Horsens

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 72 65 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/9 2021

Thomas Hjorth Hørlyck
Dirigent



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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. september 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 30. september 2021

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
Hjaltvej 16
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		1.874.243	1.817.724
Personaleomkostninger	2	-888.407	-853.459
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-270.871	-153.705
Resultat før finansielle poster		714.965	810.560
Finansielle indtægter	4	16.691	22.241
Finansielle omkostninger		-22.475	-31.589
Resultat før skat		709.181	801.212
Skat af årets resultat	5	-156.002	-177.151
Årets resultat		553.179	624.061

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overført resultat	440.179	513.461
	553.179	624.061

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		861.559	773.036
Materielle anlægsaktiver	6	861.559	773.036
Anlægsaktiver		861.559	773.036
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		242.529	253.083
Andre tilgodehavender		1.076.799	37.068
Tilgodehavender		1.319.328	290.151
Likvide beholdninger		289.503	1.005.547
Omsætningsaktiver		1.608.831	1.295.698
Aktiver		2.470.390	2.068.734

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.067.211	1.627.032
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		2.230.211	1.787.632
Hensættelse til udskudt skat	7	21.722	25.374
Hensatte forpligtelser		21.722	25.374
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.600	38.875
Selskabsskat		114.388	118.872
Anden gæld		83.469	97.981
Kortfristede gældsforpligtelser		218.457	255.728
Gældsforpligtelser		218.457	255.728
Passiver		2.470.390	2.068.734
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	1.627.032	110.600	1.787.632
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	440.179	113.000	553.179
Egenkapital 30. juni	50.000	2.067.211	113.000	2.230.211

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat		553.179	624.061
Reguleringer	8	432.657	340.204
Ændring i driftskapital	9	-1.061.964	65.396
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-76.128	1.029.661
Renteindbetalinger og lignende		16.691	22.241
Renteudbetalinger og lignende		-22.475	-31.588
Pengestrømme fra ordinær drift		-81.912	1.020.314
Betalt selskabsskat		-164.138	-167.194
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-246.050	853.120
Køb af materielle anlægsaktiver		-359.394	-458.847
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-359.394	-458.847
Betalt udbytte		-110.600	-108.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-110.600	-108.000
Ændring i likvider		-716.044	286.273
Likvider 1. juli		1.005.547	719.274
Likvider 30. juni		289.503	1.005.547
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		289.503	1.005.547
Likvider 30. juni		289.503	1.005.547

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	643.799	580.696
Pensioner	241.200	220.200
Andre omkostninger til social sikring	3.408	2.272
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>50.291</u>
	<u>888.407</u>	<u>853.459</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>270.871</u>	<u>153.705</u>
	<u>270.871</u>	<u>153.705</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3	0
Vautakursgevinster	<u>16.688</u>	<u>22.241</u>
	<u>16.691</u>	<u>22.241</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	159.654	162.734
Årets udskudte skat	<u>-3.652</u>	<u>14.417</u>
	<u>156.002</u>	<u>177.151</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	1.141.759
Tilgang i årets løb	359.394
Afgang i årets løb	-23.888
Kostpris 30. juni	<u>1.477.265</u>
Opskrivninger 1. juli	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	368.723
Årets afskrivninger	270.871
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-23.888
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>615.706</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>861.559</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

7 Hensættelse til udskudt skat

	2021	2020
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	<u>21.722</u>	<u>25.374</u>
	<u>21.722</u>	<u>25.374</u>

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-16.691	-22.241
Finansielle omkostninger	22.475	31.589
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	270.871	153.705
Skat af årets resultat	156.002	177.151
	432.657	340.204

9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-1.029.177	52.639
Ændring i leverandører m.v.	-32.787	12.757
	-1.061.964	65.396

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2021.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Hjorth Hørlyck ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger salg og distribution samt kontorhold mv.

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

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.