

## O. Hornbæk Murerfirma ApS

Bøgebakken 62, 8870 Langå

CVR-nr. 36 90 59 13

## Årsrapport for 2015

1. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 30/5 2016

*Per Petersen*

Per Petersen

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 27. maj - 30. juni 2015 for O. Hornbæk Murerfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 27. maj - 30. juni 2015.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 4. maj 2016

**Direktionen**

Per Petersen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i O. Hornbæk Murerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O. Hornbæk Murerfirma ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 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.

Randers, den 4. maj 2016

**National Revision**  
Registrerede Revisorer a/s  
CVR 25 63 58 68



Heine Johansen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	O. Hornbæk Murerfirma ApS Bøgebakken 62 8870 Langå
	CVR-nr.: 36 90 59 13
	Stiftet: 27. maj 2015
	Hjemstedskommune: Randers
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
<b>Direktionen</b>	Per Petersen
<b>Forretningsområde</b>	Selskabets aktivitet er udførelse af murerarbejde og dermed forbundne aktiviteter.
<b>Revisor</b>	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland Mariagervej 47 8920 Randers NV

## Resultatopgørelse 27. maj - 30. juni

	Note	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.147.273</b>
Personaleomkostninger	1	-1.077.118
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-23.333</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>46.822</b>
Finansielle indtægter	2	8.657
Finansielle omkostninger	3	<u>-28.882</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>26.597</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-8.615</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>17.983</u></b>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat		<u>17.983</u>
		<b><u>17.983</u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	Note	2015 DKK
Goodwill		<u>176.667</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>176.667</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>176.667</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		305.695
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	91.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		239.425
Udsudte skatteaktiver	6	5.133
Andre tilgodehavender		19.277
Periodeafgrænsningsposter		<u>51.414</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>711.944</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>711.944</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>888.611</u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Passiver

	Note	2015 DKK
Anparts kapital		50.000
Overført resultat		17.983
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>67.983</b>
Kreditinstitutter		153.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.342
Gæld til tilknyttede virksomheder		131.505
Anden gæld		387.763
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>820.628</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>820.628</b>
<b>Passiver</b>		<b>888.611</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Eventualforpligtelser	9	



## Noter til årsrapporten

	2015		
	DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	932.193		
Pensioner	123.320		
Andre omkostninger til social sikring	14.204		
Øvrige personaleomkostninger	7.401		
	<u>1.077.118</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.657		
	<u>8.657</u>		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.933		
Andre finansielle omkostninger	22.949		
	<u>28.882</u>		
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	13.748		
Regulering af udskudt skat	-5.133		
	<u>8.615</u>		
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
Igangværende arbejder for fremmed regning	91.000		
Acontofaktureringer	0		
	<u>91.000</u>		
<b>6 Udskudte skatteaktiver</b>			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver.			
<b>7 Egenkapital</b>			
	Overført		
	Anpartskapital	resultat	I alt
Kontant stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	17.983	17.983
Egenkapital pr. 30. juni	<u>50.000</u>	<u>17.983</u>	<u>67.983</u>

## Noter til årsrapporten

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, DKK 153.018, har selskabet udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 300.000, der giver pant i selskabets fordringer, driftsmateriel og goodwill. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. december DKK 482.362.

Selskabet har afgivet arbejdsgaranti på kr. 11.456.

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for O. Hornbæk Murerfirma ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle omkostninger omfatter renter, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

## Regnskabspraksis

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

