

O. Hornbæk Murerfirma ApS

Bøgebakken 62, Stevnstrup, 8870 Langå

CVR-nr. 36 90 59 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2017.

Per Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for O. Hornbæk Murerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 28. april 2017

Direktion

Per Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i O. Hornbæk Murerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O. Hornbæk Murerfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 SØ, den 28. april 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	O. Hornbæk Murerfirma ApS Bøgebakken 62, Stevnstrup 8870 Langå
	Telefon: 29439581
	Hjemmeside: www.oh-murerfirma.dk
	CVR-nr.: 36 90 59 13
	Stiftet: 27. maj 2015
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Per Petersen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Modervirksomhed	P.P. Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udføre murerarbejde og anden dermed forbunden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.084.263 kr. mod 1.144.989 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -208.904 kr. mod 17.983 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets anpartskapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres gennem egen indtjening i de kommende år.

Selskabets ledelse vurderer at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at fortsætte driften i overskuelig fremtid.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O. Hornbæk Murerfirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er fastsat til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspolition og forventet lang indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter O. Hornbæk Murerfirma ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.084.263	1.144.989
2 Personaleomkostninger	-1.280.700	-1.074.833
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-40.000	-23.333
Driftsresultat	-236.437	46.823
Andre finansielle indtægter	9.252	8.657
3 Øvrige finansielle omkostninger	-32.328	-28.882
Resultat før skat	-259.513	26.598
Skat af årets resultat	50.609	-8.615
Årets resultat	-208.904	17.983
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	17.983
Disponeret fra overført resultat	-208.904	0
Disponeret i alt	-208.904	17.983

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	136.667	176.667
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	136.667	176.667
	Anlægsaktiver i alt	136.667	176.667
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94.438	305.695
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	91.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	139.904	239.424
	Udskudte skatteaktiver	55.742	5.133
	Andre tilgodehavender	0	19.277
	Periodeafgrænsningsposter	63.803	51.414
	Tilgodehavender i alt	353.887	711.943
	Omsætningsaktiver i alt	353.887	711.943
	Aktiver i alt	490.554	888.610

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	<u>-190.921</u>	<u>17.983</u>
	Egenkapital i alt	<u>-140.921</u>	<u>67.983</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	172.159	153.018
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.000	163.754
	Gæld til tilknyttede virksomheder	82.871	131.505
	Anden gæld	<u>247.445</u>	<u>372.350</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>631.475</u>	<u>820.627</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>631.475</u>	<u>820.627</u>
	 Passiver i alt	 <u>490.554</u>	 <u>888.610</u>
 1 Kapitaltab			
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

1. Kapitaltab

Selskabets anpartskapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres gennem egen indtjening i de kommende år.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.044.382	931.494
Pensioner	177.185	123.320
Andre omkostninger til social sikring	9.512	7.537
Personaleomkostninger i øvrigt	49.621	12.482
	<u>1.280.700</u>	<u>1.074.833</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.229	5.933
Andre finansielle omkostninger	27.099	22.949
	<u>32.328</u>	<u>28.882</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2016	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-23.333	0
Årets afskrivninger	-40.000	-23.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-63.333</u>	<u>-23.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>136.667</u>	<u>176.667</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>0</u>	<u>91.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>0</u>	<u>91.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	17.983	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-208.904</u>	<u>17.983</u>
	<u>-190.921</u>	<u>17.983</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 172 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	137 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	94 t.kr.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 1 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på 12 t.kr.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har afgivet arbejdsgaranti på kr. 11.456.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med P.P. Holding ApS, CVR-nr. 35210199 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.