

Hornelund Totalbyg ApS
Hornelund 67, 6800 Varde

CVR-nr. 37 28 37 62

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2019

Martin La Cour Vendelbo
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 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Hornelund Totalbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 26. april 2019

Direktion

Lasse Helth Callesen

Martin La Cour Vendelbo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Hornelund Totalbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hornelund Totalbyg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Skjern, den 26. april 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne43455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hornelund Totalbyg ApS
Hornelund 67
6800 Varde

Telefon: 26904347/27200171
Hjemmeside: hornelundtotalbyg.dk
E-mail: hornelundtotalbyg@gmail.com

CVR-nr.: 37 28 37 62
Stiftet: 8. december 2015
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

Lasse Helth Callesen
Martin La Cour Vendelbo

Revisor

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Erhvervsparken 7B
6900 Skjern

Bankforbindelse

Frøs Herreds Sparekasse
Gl. Vardevej 241
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i udførelse af tømrer- og snedkerarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hornelund Totalbyg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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 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, vareforbrug 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 eksklusive 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 og administration.

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.214.995	1.164.909
1 Personaleomkostninger	-967.250	-943.768
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-31.886	-32.281
Andre driftsomkostninger	0	-2.480
Driftsresultat	215.859	186.380
Andre finansielle indtægter	19	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-25	-1.925
Resultat før skat	215.853	184.455
3 Skat af årets resultat	-47.482	-40.559
Årets resultat	168.371	143.896
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	180.000	140.000
Overføres til overført resultat	0	3.896
Disponeret fra overført resultat	-11.629	0
Disponeret i alt	168.371	143.896

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.258	111.144
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>79.258</u>	<u>111.144</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>79.258</u>	<u>111.144</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.312
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>19.014</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>20.326</u>
Likvide beholdninger	<u>414.389</u>	<u>325.345</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>414.389</u>	<u>345.671</u>
Aktiver i alt	<u>493.647</u>	<u>456.815</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Anpartskapital	54.000	54.000
6 Overført resultat	1.404	13.033
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	180.000	140.000
Egenkapital i alt	235.404	207.033
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	862	2.462
Hensatte forpligtelser i alt	862	2.462
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.865	111.331
Selskabsskat	21.082	0
Anden gæld	194.434	135.989
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	257.381	247.320
Gældsforpligtelser i alt	257.381	247.320
Passiver i alt	493.647	456.815
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	733.728	690.928
Pensioner	114.000	80.400
Andre omkostninger til social sikring	17.284	15.056
Personaleomkostninger i øvrigt	102.238	157.384
	967.250	943.768
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25	1.925
	25	1.925
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	49.082	40.986
Årets regulering af udskudt skat	-1.600	-427
	47.482	40.559
	31/12 2018	31/12 2017
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	169.430	165.710
Tilgang i årets løb	0	27.430
Afgang i årets løb	0	-23.710
Kostpris 31. december	169.430	169.430
Afskrivninger 1. januar	-58.286	-26.795
Årets afskrivninger	-31.886	-32.281
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	790
Afskrivninger 31. december	-90.172	-58.286
Regnskabsmæssig værdi 31. december	79.258	111.144

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	54.000	54.000
	<u>54.000</u>	<u>54.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	13.033	9.137
Årets overførte overskud eller underskud	-11.629	3.896
	<u>1.404</u>	<u>13.033</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	140.000	200.000
Udloddet udbytte	-140.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	180.000	140.000
	<u>180.000</u>	<u>140.000</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har normale garantistillelser for udført arbejde.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		