

Hornelund Totalbyg ApS
Hornelund 67, 6800 Varde

CVR-nr. 37 28 37 62

Årsrapport

8. december 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2017

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 8. december 2015 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 8. december 2015 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. december 2015 - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 17. marts 2017

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 8. december 2015 - 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 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 17. marts 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor

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: 8. december 2015 - 31. december 2016
1. 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 udførsel af tømrer- og snedkerarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.211 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 209 t.kr. 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 og nedskrivninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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 8. december - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	1.211.486
1 Personaleomkostninger	-787.767
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-147.572
Driftsresultat	276.147
Øvrige finansielle omkostninger	-7.493
Resultat før skat	268.654
2 Skat af årets resultat	-59.517
Årets resultat	209.137
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	200.000
Overføres til overført resultat	9.137
Disponeret i alt	209.137

Balance

Aktiver	<u>31/12 2016</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.915
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>138.915</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>138.915</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.350
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.359</u>
Tilgodehavender i alt	<u>7.709</u>
Likvide beholdninger	<u>394.221</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>401.930</u>
Aktiver i alt	<u>540.845</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2016</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	54.000
Overført resultat	9.137
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>
Egenkapital i alt	<u>263.137</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>2.889</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.889</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.425
Selskabsskat	56.628
Anden gæld	<u>193.766</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>274.819</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>274.819</u>
Passiver i alt	<u>540.845</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5 Eventualposter	

Noter

	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	573.728
Pensioner	72.000
Andre omkostninger til social sikring	15.198
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>126.841</u>
	<u>787.767</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	56.628
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.889</u>
	<u>59.517</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	<u>165.710</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>165.710</u>
Årets afskrivninger	<u>-26.795</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>-26.795</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>138.915</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har normale garantistillelser for udført arbejde.	
5. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Ingen.	