

Hornelund Totalbyg ApS
Hornelund 67, 6800 Varde

CVR-nr. 37 28 37 62

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2018

Martin La Cour Vendelbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 3. maj 2018

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 2017 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 3. maj 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27779

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 2017 - 31. december 2017 2. 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

Årets bruttofortjeneste udgør 1.165 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 144 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.

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

<u>Note</u>	1/1 2017 - 31/12 2017	8/12 2015 - 31/12 2016
Bruttofortjeneste	1.164.909	1.211.486
1 Personaleomkostninger	-943.768	-787.767
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.281	-147.572
Andre driftsomkostninger	-2.480	0
Driftsresultat	186.380	276.147
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.925	-7.493
Resultat før skat	184.455	268.654
3 Skat af årets resultat	-40.559	-59.517
Årets resultat	143.896	209.137
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	140.000	200.000
Overføres til overført resultat	3.896	9.137
Disponeret i alt	143.896	209.137

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>111.144</u>	<u>138.915</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>111.144</u>	<u>138.915</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>111.144</u>	<u>138.915</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.312	6.350
	Tilgodehavende selskabsskat	19.014	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>1.359</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>20.326</u>	<u>7.709</u>
	Likvide beholdninger	<u>325.345</u>	<u>394.221</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>345.671</u>	<u>401.930</u>
	Aktiver i alt	<u>456.815</u>	<u>540.845</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	54.000	54.000
6	Overført resultat	13.033	9.137
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	140.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>207.033</u>	<u>263.137</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	2.462	2.889
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.462</u>	<u>2.889</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.331	24.425
	Selskabsskat	0	56.628
	Anden gæld	135.989	193.766
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	247.320	274.819
	Gældsforpligtelser i alt	<u>247.320</u>	<u>274.819</u>
	Passiver i alt	<u>456.815</u>	<u>540.845</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	1/1 2017 - 31/12 2017	8/12 2015 - 31/12 2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	690.928	573.728
Pensioner	80.400	72.000
Andre omkostninger til social sikring	15.056	15.198
Personaleomkostninger i øvrigt	157.384	126.841
	943.768	787.767
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.925	7.493
	1.925	7.493
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	40.986	56.628
Årets regulering af udskudt skat	-427	2.889
	40.559	59.517
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	165.710	0
Tilgang i årets løb	27.430	165.710
Afgang i årets løb	-23.710	0
Kostpris 31. december 2017	169.430	165.710
Afskrivninger 1. januar 2017	-26.795	0
Årets afskrivninger	-32.281	-26.795
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	790	0
Afskrivninger 31. december 2017	-58.286	-26.795
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	111.144	138.915

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2017	54.000	54.000
	54.000	54.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	9.137	0
Årets overførte overskud eller underskud	3.896	9.137
	13.033	9.137
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	200.000	0
Udloddet udbytte	-200.000	0
Udbytte for regnskabsåret	140.000	200.000
	140.000	200.000
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har normale garantistillelser for udført arbejde.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		