

Haupt ApS
Hovgård 1, 6300 Gråsten
CVR.nr. 37 99 02 48
Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Den 8/6 2018

Dirigent
Karsten Haupt

Dybbøl Bygade 11
6400 Sønderborg
Tlf.: 74 48 66 61

Indhold

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæring	
Den uafhængige revisors erklæring	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 29. august 2016 - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Virksomhed	: Haupt ApS Hovgård 1 6300 Gråsten
CVR.nr.	: 37 99 02 48
Stiftet	: 29.08.2016
Hjemstedskommune	: Sønderborg Kommune
Regnskabsår	: 1. januar – 31. december
E-mail	: hauptaps@gmail.com
Telefon	: 20932590
Direktion	: Karsten Thomsen Haupt
Revision	: AKM Revision (PT af 27. juli 2004 ApS) Godkendt Revisionsanpartsselskab Cvr.nr. 28148585 Registreret revisor FDR Dybbøl Bygade 11 6400 Sønderborg
Pengeinstitut	: Broager Sparekasse 6310 Broager

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for *Haupt ApSerne IVS*, for regnskabsåret 29. august 2016 – 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen finder betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. august 2016 – 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8/6 2018

Direktion:

Karsten Haupt

Erklæring

Revisors erklæring om bogføring og opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i *Haupt ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for virksomheden *Haupt ApS* for regnskabsåret 29. august 2016 – 31. december 2017

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i blandt andet bogføring, regnskab og regnskabs-aflæggelse til at assistere ledelsen med den løbende bogføring samt udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Dybbøl, den 8/6 2018

AKM Revision
(PT af 27. juli 2004 ApS)
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 28148585



Kurt Kjær Madsen
Registreret revisor FDR
Dybbøl Bygade 11
6400 Sønderborg
MNR.nr. 6159

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af snedker og tømrerarbejde for kunder i lokalområdet og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, omfattende perioden 29. august 2016 – 31. december 2017.

Selskabet har i perioden realiseret et driftsresultat på 168 t.kr., efter skat og en positiv egenkapital på 218 t.kr.

Det realiserede resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er i perioden efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet eller foretaget dispositioner der kan påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 29. august 2016 – 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for *Haupt ApS* for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til fremmedarbejde og leje af driftsmidler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale bidrag til sikring af selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, andre personaleudgifter, lokaler, administration og distribution m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årsregnskab 29. august 2016 – 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 2 – 10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdi af det udført arbejde, fratrukket eventuelle aconto-faktureringer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Årsregnskab 29. august 2016 – 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Årsregnskab 29. august 2016 – 31. december 2017

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning	1.456.635	-
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer	(462.913)	-
Andre eksterne omkostninger	<u>(96.077)</u>	<u>-</u>
Bruttoresultat	897.645	-
1. Personaleomkostninger	(549.935)	-
2. Af- og nedskrivninger	(25.239)	-
Andre driftsomkostninger	<u>(120.072)</u>	<u>-</u>
Resultat før finansielle poster	202.399	-
Finansielle omkostninger	<u>(33)</u>	<u>-</u>
Resultat før skat	202.366	-
3. Skat af årets resultat	<u>(34.428)</u>	<u>-</u>
Årets resultat	<u><u>167.938</u></u>	<u><u>-</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til egenkapital	<u>167.938</u>	<u>-</u>
Disponeret i alt	<u><u>167.938</u></u>	<u><u>-</u></u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 29. august 2016 – 31. december 2017

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
4. Materielle anlægsaktiver		
Driftsmateriel og inventar	<u>174.514</u>	<u>-</u>
	<u>174.514</u>	<u>-</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>174.514</u>	<u>-</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Igangværende arbejde for fremmed regning	24.382	-
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	159.916	-
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.430</u>	<u>-</u>
	<u>185.728</u>	<u>-</u>
Likvide beholdninger	<u>86.965</u>	<u>-</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>272.693</u>	<u>-</u>
Aktiver i alt	<u>447.207</u>	<u>-</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 29. august 2016 – 31. december 2017

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	50.000	-
Foreslået udbytte	0	-
Overført resultat	<u>167.938</u>	-
Egenkapital i alt	<u>217.938</u>	-
Hensatte forpligtelser		
5. Udskudt skat	<u>12.714</u>	-
Hensatte forpligtelser i alt	<u>12.714</u>	-
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.197	-
Selskabsskat	21.714	-
Anden gæld	<u>66.644</u>	-
	<u>216.555</u>	-
Gældsforpligtelser i alt	<u>216.555</u>	-
Passiver i alt	<u>447.207</u>	-

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 29. august 2016 – 31. december 2017

Noter

	2016/17	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gage og lønninger	514.985	-
Pensionsbidrag	27.000	-
Sociale bidrag	<u>7.950</u>	<u>-</u>
	<u>549.935</u>	<u>-</u>
Heraf vederlag til ledelse	<u>436.621</u>	<u>-</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>-</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	<u>25.239</u>	<u>-</u>
	<u>25.239</u>	<u>-</u>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	21.714	-
Årets regulering af udskudt skat	12.714	-
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-</u>
	<u>34.428</u>	<u>-</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	Drifts-	
	materiel	
	og inventar	
	kr.	
Kostpris 29. august 2016	0	
Tilgang	199.753	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december 2017	<u>199.753</u>	
Af- og nedskrivning 29. august 2016	0	
Årets afskrivninger	<u>(25.239)</u>	
Af - og nedskrivning 31. december 2017	<u>(25.239)</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>174.514</u>	

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.

Årsregnskab 29. august 2016 – 31. december 2017

Noter

5. Udskudt skat

	Regn- skabs- mæssige værdier kr.	Skatte- mæssige værdier kr.	Midler- tidig forskelle kr.
Materielle anlægsaktiver	<u>174.514</u>	<u>116.724</u>	<u>57.790</u>
	<u>174.514</u>	<u>116.724</u>	<u>57.790</u>
Udskudt skat, 22%			<u>12.714</u>

() betyder, at beløbet er negativt/fratrækkes.