

# Tækkfirmaet Horneby ApS

Hjemstedsadresse: Hornebyvej 65, 3100 Hornbæk

**CVR-nummer 39 10 75 97**

## Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024**

---

Thomas Gerner Petersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tækkefirmaet Horneby ApS Hornebyvej 65 3100 Hornbæk  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Direktion</b>	Thomas Gerner Petersen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udføre tækkearbejde for private og erhvervsvirksomheder.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Tækkefirmaet Horneby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 17. juni 2024

### Direktion

Thomas Gerner Petersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Tækkefirmaet Horneby ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Tækkefirmaet Horneby ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Helsingør, den 17. juni 2024

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen  
statsautoriseret revisor  
MNE23307

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tækkefirmaet Horneby ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

#### 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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Horneby & Co Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	20%
---	----------	----------------------	-----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Regnskabspraksis

### 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 generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Horneby & Co ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.648.339</b>	<b>1.685.885</b>
1 Personaleomkostninger	1.759.043	1.483.232
4 Afskrivninger	10.688	7.500
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-121.392</b>	<b>195.153</b>
2 Finansielle omkostninger	29.466	6.966
<b>Resultat før skat</b>	<b>-150.858</b>	<b>188.187</b>
3 Skat af årets resultat	-25.140	42.086
<b>Årets resultat</b>	<b>-125.718</b>	<b>146.101</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-125.718	146.101
<b>Disponeret</b>	<b>-125.718</b>	<b>146.101</b>

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2023	2022
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.062	32.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>60.062</b>	<b>32.500</b>
Deposita	30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>90.062</b>	<b>62.500</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	182.853	302.616
Udskudt skatteaktiv	25.140	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	343.406	406.911
Periodeafgrænsningsposter	10.000	10.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>561.399</b>	<b>719.527</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>484.382</b>	<b>155.019</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.045.781</b>	<b>874.546</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.135.843</b>	<b>937.046</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	190.607	316.325
Foreslået udbytte	0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>230.607</b>	<b>356.325</b>
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	69.687	56.024
Gæld til tilknyttede virksomheder	88.903	57.361
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.343	28.430
Skyldig selskabsskat	0	42.086
Anden gæld	690.303	396.820
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>905.236</b>	<b>580.721</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>905.236</b>	<b>580.721</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.135.843</b>	<b>937.046</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualforpligtelser

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	170.224	0	210.224
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	146.101	0	146.101
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>40.000</b>	<b>316.325</b>	<b>0</b>	<b>356.325</b>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	316.325	0	356.325
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-125.718	0	-125.718
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>190.607</b>	<b>0</b>	<b>230.607</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.634.490	1.377.685
Pensioner	91.551	68.962
Andre omkostninger til social sikring	33.002	36.585
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.759.043</b>	<b>1.483.232</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>4</b>	<b>3</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	29.466	6.966
	<b>29.466</b>	<b>6.966</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	42.086
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	-25.140	0
	<b>-25.140</b>	<b>42.086</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	55.000	55.000
Årets tilgang	38.250	0
Årets afgang	0	0
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Anskaffelsessum 31. december	93.250	55.000
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Afskrivninger 1. januar	22.500	15.000
Årets afskrivninger	10.688	7.500
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Afskrivninger 31. december	33.188	22.500
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>60.062</b>	<b>32.500</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Horneby & Co Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Thomas Gerner Petersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Gerner Petersen

Dirigent

ID: 2d49383d-6914-4f27-852b-f1ad6fe47169

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 05:08:02

Underskrevet med MitID



## Thomas Gerner Petersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Gerner Petersen

Direktør

ID: 2d49383d-6914-4f27-852b-f1ad6fe47169

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 05:08:02

Underskrevet med MitID



## Bent Christensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bent Flemming Christensen

Revisor

ID: 7adaa9ce-bb69-4145-93f2-b7bed93cdfef

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 07:40:14

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 5df9d0HUYrp251887155

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).