

# **O. Hornbæk Murerfirma ApS**

**Bøgebakken 62, Stevnstrup, 8870 Langå**

**CVR-nr. 40 44 78 81**

## **Årsrapport**

**12. april - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2020.

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 12. april - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12. april - 31. december 2019 for O. Hornbæk Murerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. april - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 13. marts 2020

**Direktion**

Per Petersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i O. Hornbæk Murerfirma ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for O. Hornbæk Murerfirma ApS for regnskabsåret 12. april - 31. december 2019 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 revisors Etiske 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.

Randers SØ, den 13. marts 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor  
mne34336

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	O. Hornbæk Murerfirma ApS Bøgebakken 62, Stevnstrup 8870 Langå
	Telefon: 29439581
	E-mail: mail@oh-murerfirma.dk
	CVR-nr.: 40 44 78 81
	Stiftet: 12. april 2019
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 12. april - 31. december 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Per Petersen
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Arbejdernes Landsbank
<b>Modervirksomhed</b>	P.P. Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at drive murervirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil..

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 579.650 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -129.874 kr.. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Det skal bemærkes, at regnskabet er belastet af en række engangsomkostninger i forbindelse med opstart.

Det er for indeværende usikkert, om selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men det er ledelsens vurdering, at den nødvendige kredit vil blive opnået i takt med, at behov herfor opstår.

Selskabets anpartskapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres gennem egen indtjening i de kommende år.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes i 2020 stigende aktivitetsniveau med overskud.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse**

---

<u>Note</u>	12/4 2019 <u>- 31/12 2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>579.650</b>
3 Personaleomkostninger	-654.507
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.034
<b>Driftsresultat</b>	<b>-81.891</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver	-41.225
Øvrige finansielle omkostninger	-6.758
<b>Resultat før skat</b>	<b>-129.874</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-129.874</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-129.874
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-129.874</b>



**Balance**

---

<b>Aktiver</b>	<b>31/12 2019</b>
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.966
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>44.966</u>
Deposita	7.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>51.966</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.573
Periodeafgrænsningsposter	40.948
Tilgodehavender i alt	<u>75.521</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>75.521</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>127.487</u></b>

**Balance**

---

<b>Passiver</b>	31/12 2019
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Egenkapital</b>	
4 Virksomhedskapital	50.000
5 Overført resultat	-129.874
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-79.874</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Gæld til pengeinstitutter	26.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.987
Anden gæld	111.780
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>207.361</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>207.361</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><b>127.487</b></u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Kapitaltab
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Det er for indeværende usikkert, om selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men det er ledelsens vurdering, at den nødvendige kredit vil blive opnået i takt med, at behov herfor opstår.

### 2. Kapitaltab

Selskabets anpartskapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres gennem egen indtjening i de kommende år.

	12/4 2019
	<u>- 31/12 2019</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	550.366
Pensioner	95.630
Andre omkostninger til social sikring	4.513
Personaleomkostninger i øvrigt	3.998
	<u>654.507</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
	<u>31/12 2019</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>	
Kontant kapitaludvidelse	50.000
	<u>50.000</u>
<b>5. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	-129.874
	<u>-129.874</u>

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 27 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 100 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 17 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 28 måneder og en restleasingydelse på 39 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med P.P. Holding ApS, CVR-nr. 35210199 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for O. Hornbæk Murerfirma 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

### 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 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, ændring i lagre, andre driftsindtægter 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, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Gældsforpligtelser**

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