

Herbo Byg A/S

Frederiksberg Allé 18 - 20
1820 Frederiksberg C

CVR.nr.: 46 41 56 12

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(44. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. december 2016



Anne Dorph Herbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	12.
Balance pr. 30/6 2016	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Herbo Byg A/S
Frederiksberg Allé 18 - 20
1820 Frederiksberg C

CVR.nr.: 46 41 56 12

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 9/3 1973

Bankforbindelse:

Nykredit Bank A/S

Bestyrelse

Anders Dorph Herbo, formand
Lise Dorph Herbo
Brian Vejltoft

Direktion

Anne Dorph Herbo

Revisor

ReviPartner
registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Herbo Byg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11. november 2016

Direktion



.....
Anne Dorph Herbo

Bestyrelse



.....
Anders Dorph Herbo (formand)



.....
Brian Vejltøft



.....
Lise Dorph Herbo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Herbo Byg A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for

Herbo Byg A/S

for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herfølge, den 11. november 2016

ReviPartner
registreret revisionsanpartsselskab



Karsten Christensen
Registreret revisor

(CVR.nr. 25112822)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed, administrationsvirksomhed, finansieringsvirksomhed og investeringsvirksomhed samt bygge- og anlægsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturerings er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.998.044	4.554.604
1 Personaleomkostninger	-3.654.986	-4.435.732
2 Af- og nedskrivninger	-174.367	-167.880
DRIFTSRESULTAT	168.691	-49.008
Andre finansielle indtægter	17.081	10.691
Finansielle omkostninger	-27.133	-3.867
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	158.639	-42.184
3 Skat af årets resultat	-63.126	-16.779
ÅRETS RESULTAT	95.513	-58.963
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	95.513	-58.963
I ALT	95.513	-58.963

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	307.309	435.681
Materielle anlægsaktiver i alt	307.309	435.681
ANLÆGSAKTIVER I ALT	307.309	435.681
Varebeholdninger	290.673	249.000
Varebeholdninger i alt	290.673	249.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	582.555	1.859.283
Igangværende arbejder for fremmed regning	325.000	310.000
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	643.547	0
3 Udskudte skatteaktiver	140.874	204.000
Periodeafgrænsningsposter	102.042	86.783
Tilgodehavender i alt	1.794.018	2.460.066
Likvide beholdninger	252.065	4.250
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.336.756	2.713.316
AKTIVER I ALT	2.644.065	3.148.997

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	2.850.000	2.850.000
5	Overført resultat	-1.695.883	-1.791.396
	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.154.117</u>	<u>1.058.604</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	559.357	951.281
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	253.786	502.691
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	<u>676.805</u>	<u>636.421</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.489.948</u>	<u>2.090.393</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.489.948</u>	<u>2.090.393</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.644.065</u>	<u>3.148.997</u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	3.601.163	4.435.732
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	48.804	0
Øvrige personalemkostninger	5.019	0
	<u>3.654.986</u>	<u>4.435.732</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.016.763	990.123
Tilgang i året	45.995	26.640
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.062.758</u>	<u>1.016.763</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	581.082	413.202
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>174.367</u>	<u>167.880</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>755.449</u>	<u>581.082</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>307.309</u>	<u>435.681</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>174.367</u>	<u>167.880</u>
Afskrivninger i alt	<u>174.367</u>	<u>167.880</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>63.126</u>	<u>16.779</u>
	<u>63.126</u>	<u>16.779</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter i alt	0	0

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	2.850.000	2.850.000
--	------------------	------------------

Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 1.000.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	-1.791.396	-1.732.433
Årets resultat	95.513	-58.963
	-1.695.883	-1.791.396

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskatning.

Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Herbo Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Herbo Holding ApS, Frederiksberg Allé 18 - 20, 1820 Frederiksberg C