

Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

HJB Byggeforretning ApS
Byledsgade 10, 3700 Rønne
Årsrapport for 2015/2016
(32. regnskabsår)

CVR-nr. 73 47 98 19

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/11 2016.



dirigent



Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
 <u>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet: HJB Byggeforretning ApS
Byledsgade 10
3700 Rønne

Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune

Anpartskapital: 250.000

CVR-nr.: 73 47 98 19

Bestyrelse: Jakob Sassersen
Martin Mørk Carlsen
Claus Stamer

Direktion: Claus Stamer

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4. 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive tømrer- og snedker- og murervirksomhed samt handel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets omsætning og indtjening vurderes som værende tilfredsstillende. For det kommende regnskabsår forventes en uændret indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for HJB Byggeforretning ApS.

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 15. august 2016

I direktionen:

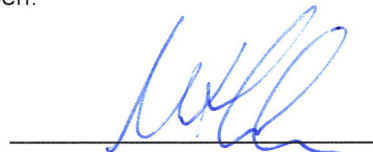


Claus Stamer

I bestyrelsen:



Jakob Sassersen



Martin Mørk Carlsen



Claus Stamer

Den uafhængige revisors erklæringerTil anpartshaverne i HJB Byggeforretning ApSPåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HJB Byggeforretning ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Konklusion

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

Rønne, den 15. august 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87


Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriserede revisorer


Henrik Westh Thorsen
Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HJB Byggeforretning ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er opgjort ud fra faktureret omsætning reduceret med de dertil medgåede produktionsomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt i forskydning i den udskudte skat.

Selskabet og tilknyttet selskab er sambeskattet. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, maskiner, inventar og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

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

		<u>Scrapværdi</u>
Bygninger	50 år	0
Grunde	ingen afskrivn.	
Maskiner og inventar	5 år	0
Vare- og personbiler	5 år	0

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder optages til kostpris for medgåede materialer og løn med tillæg for sociale omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post i egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 1/5 2015 - 30/4 2016

	<u>Note</u>		2014/15 <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	4.447.870	3.868.348
Salgs- og distributionsomkostninger	1	(1.028.287)	(1.075.026)
Administrationsomkostninger	1	<u>(1.268.864)</u>	<u>(1.794.169)</u>
Resultat af primær drift		2.150.719	999.153
Finansielle indtægter		5.782	0
Finansieringsudgifter		<u>(37.694)</u>	<u>(40.450)</u>
Resultat før skat		2.118.807	958.703
Skat af årets resultat	2	<u>(475.796)</u>	<u>(239.621)</u>
Årets resultat		<u>1.643.011</u>	<u>719.082</u>
 <u>Forslag til resultatdisponering:</u>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.980.000	
Udbytte for regnskabsåret		100.000	
Overført resultat		<u>(436.989)</u>	
Disponeret i alt		<u>1.643.011</u>	

Balance pr. 30. april 2016Aktiver

	<u>Note</u>		30/4-15 <u>kr.</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Driftsmidler	3	218.860	643.221
Ejendomme	3	1.206.765	663.347
		<u>1.425.625</u>	<u>1.306.568</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.425.625</u>	<u>1.306.568</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
<u>Varebeholdninger:</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>225.912</u>	<u>243.438</u>
<u>Tilgodehavender:</u>			
Tilgodehavender fra salg		4.039.493	2.872.247
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.110.239	1.480.903
Andre tilgodehavender		12.383	10.986
Periodeafgrænsningsposter		<u>110.730</u>	<u>117.361</u>
		<u>6.272.845</u>	<u>4.481.497</u>
Likvide beholdninger		<u>2.422.307</u>	<u>2.114.389</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.921.064</u>	<u>6.839.324</u>
Aktiver i alt		<u>10.346.689</u>	<u>8.145.892</u>

Balance pr. 30. april 2016Passiver

	<u>Note</u>		<u>30/4-15</u> <u>kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	4	250.000	250.000
Overført overskud		1.822.559	2.259.548
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Egenkapital i alt	5	<u>2.172.559</u>	<u>2.509.548</u>
<u>Hensatte forpligtelser:</u>			
Udskudt skat	6	<u>96.000</u>	<u>120.000</u>
<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>			
Gæld til realkreditinstitutter	7	<u>279.482</u>	<u>313.895</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>			
Gæld til realkreditinstitutter		31.412	26.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.028.848	1.035.171
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.179.682	1.446.700
Gæld til tilknyttede virksomheder		397.796	0
Selskabsskat		0	190.723
Anden gæld		3.160.910	2.502.929
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>7.798.648</u>	<u>5.202.449</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.078.130</u>	<u>5.516.344</u>
Passiver i alt		<u>10.346.689</u>	<u>8.145.892</u>
Medarbejderforhold	8		
Eventualposter og sikkerhedsstillelser	9		

Noter1. Afskrivninger:

Fordelingen af årets afskrivninger under omkostninger kan specificeres således:

	Bruttofor- tjeneste	Salgs- og distribu- tionsom- kostninger	Administra- tionsom- kostninger	I alt
Maskiner og inventar	78.900		334	79.234
Biler		70.945		70.945
Kontor og værkstedsbygning	9.416		9.416	18.832
	<u>88.316</u>	<u>70.945</u>	<u>9.750</u>	<u>169.011</u>

2. Skat af årets resultat:

		2014/15 kr.
Sambeskatningsbidrag til moderselskab / Selskabsskat	499.796	236.621
Årets regulering af udskudt skat	(24.000)	3.000
	<u>475.796</u>	<u>239.621</u>

3. Materielle anlægsaktiver:

	Grunde	Ejendomme	Maskiner og inventar	Vare- og personbiler
Anskaffelsessum pr. 1/5 2015	83.848	941.599	1.280.006	1.619.614
Tilgang til kostpris	562.250	0	51.113	0
Afgang til kostpris	0	0	0	(325.295)
Anskaffelsessum pr. 30/4 2016	<u>646.098</u>	<u>941.599</u>	<u>1.331.119</u>	<u>1.294.319</u>
Afskrivninger pr. 1/5 2015	0	362.100	1.116.022	1.140.377
Afskrivninger på afhændede aktiver tilbageført ...	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	18.832	79.234	70.945
Afskrivninger pr. 30/4 2016	<u>0</u>	<u>380.932</u>	<u>1.195.256</u>	<u>1.211.322</u>
Balanceværdi pr. 30/4 2016	<u>646.098</u>	<u>560.667</u>	<u>135.863</u>	<u>82.997</u>

Noter

4. Anpartskapital:

Selskabets anpartskapital består af 250 stk. anparter af kr. 1.000. Anpartskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.

5. Egenkapital:

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1/5 2015	250.000	2.259.548		2.509.548
Udbetalt ekstraordinært udbytte		(1.980.000)		(1.980.000)
Overført årets resultat		1.543.011	100.000	1.643.011
	<u>250.000</u>	<u>1.822.559</u>	<u>100.000</u>	<u>2.172.559</u>

6. Udskudt skat:

Udskudt skat var pr. 1/5 2015 afsat med	120.000
Formindskelse 2015/16	<u>(24.000)</u>
	<u>96.000</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser:

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 137 efter 5 år fra balancedagen.

8. Medarbejderforhold:

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 39 medarbejdere.

Det tilsvarende tal for 2014/2015 var 39.

Det samlede beløb til personaleaf lønning m.m. udgør i alt kr. 12.229.928.

Beløbet specificeres således:		2014/15 kr.
Lønninger	11.244.643	13.931.054
Pensioner	0	0
Andre udgifter til social sikring	985.285	941.766
	<u>12.229.928</u>	<u>14.872.820</u>

9. Eventualposter og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har gennem bankforbindelse afgivet arbejdsgarantier for t.kr. 663. Af de likvide midler er t.kr. 267 stillet til sikkerhed for de afgivne garantier og der er således med begrænset råderet.

Selskabet har ved regnskabsårets udløb 4 leasingaftaler. De resterende forpligtelser udgør t.kr. 511.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.kr. 311 er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør t.kr. 645.

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttet selskab og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.