

HBJ Tømrentreprise ApS

Aalborgvej 69, Thorning, 8620 Kejllerup

CVR-nr. 32 88 12 62

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2017.

Heine Bo Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for HBJ Tømreentreprise 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kejllerup, den 10. november 2017

Direktion

Heine Bo Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i HBJ Tømrentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HBJ Tømrentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorer's Ethiske 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.

Silkeborg, den 10. november 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HBJ Tømrerentreprise ApS Aalborgvej 69 Thorning 8620 Kejllerup
	CVR-nr.: 32 88 12 62 Stiftet: 21. april 2010 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår
Direktion	Heine Bo Jensen
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frichsvej 19 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	HBJ Byg Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom til boligformål.

Usædvanlige forhold

Selskabets ejendom har været ramt af en større vandskade som medførte, at ejendommen har været ubebolig i en længere periode, hvilket har påvirket årets resultat i negativ retning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har anlagt erstatningskrav vedrørende vandskaden, og den beregnede værdi af erstatningen er anført som et tilgodehavende med 213 t.kr..

Erstatningskravet har vært ført i byretten og efter regnskabsåret er der afsagt kendelse som gik selskabet imod. Ledelsen er ikke enig i afgørelsen og i samråd med juridiske rådgivere har selskabet anket afgørelsen til en højere retsinstant.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HBJ Tømrerentreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger ved udlejning af ejendom og indregnes i resultatopgørelsen for den periode, som lejen vedrører.

Lejeindtægter vedrørende ejendom

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendom, og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HBJ Tømrerentreprise ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-28.773	26.986
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.088	-4.088
Driftsresultat	-32.861	22.898
Andre finansielle indtægter	1.613	0
Øvrige finansielle omkostninger	-65.592	-18.668
Resultat før skat	-96.840	4.230
Skat af årets resultat	20.405	-2.499
Årets resultat	-76.435	1.731
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.731
Disponeret fra overført resultat	-76.435	0
Disponeret i alt	-76.435	1.731

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>1.306.606</u>	<u>1.112.223</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.306.606</u>	<u>1.112.223</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.306.606</u>	<u>1.112.223</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	17.251	7.978
Tilgodehavende selskabsskat	11.132	0
Andre tilgodehavender	<u>213.678</u>	<u>119.434</u>
Tilgodehavender i alt	<u>242.061</u>	<u>127.412</u>
Likvide beholdninger	<u>143.283</u>	<u>19.101</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>385.344</u>	<u>146.513</u>
Aktiver i alt	<u>1.691.950</u>	<u>1.258.736</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	-112.071	-35.636
Egenkapital i alt	-32.071	44.364
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	653.948	0
Deposita	18.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.462	89.353
Langfristede gældsforpligtelser i alt	747.310	89.353
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	18.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	943.820	1.092.128
Anden gæld	14.891	14.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	976.711	1.125.019
Gældsforpligtelser i alt	1.724.021	1.214.372
Passiver i alt	1.691.950	1.258.736

5 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet har anlagt erstatningskrav vedrørende vandskaden, og den beregnede værdi af erstatningen er anført som et tilgodehavende med 213 t.kr..		
Erstatningskravet har været ført i byretten og efter regnskabsåret er der afsagt kendelse som gik selskabet imod. Ledelsen er ikke enig i afgørelsen og i samråd med juridiske rådgivere har selskabet anket afgørelsen til en højere retsinstans.		
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes som ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten		
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-35.636	-37.367
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-76.435</u>	<u>1.731</u>
	<u>-112.071</u>	<u>-35.636</u>
5. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HBJ Byg Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.		