

HBJ Tømrerentreprise ApS

Aalborgvej 69, Thorning, 8620 Kjellerup

CVR-nr. 32 88 12 62

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2018.

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 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 9. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 revisorerets 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 9. november 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33224

Selskabsoplysninger

Selskabet	HBJ Tømrerentreprise ApS Aalborgvej 69 Thorning 8620 Kjellerup
	CVR-nr.: 32 88 12 62 Stiftet: 21. april 2010 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 8. regnskabsår
Direktion	Heine Bo Jensen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frichsvej 19 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	HBJ Byg Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -385.992 kr. mod -28.773 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -400.283 kr. mod -76.435 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af en tabt erstatningssag for opstået vandskade i tidligere år, hvor kendelsen gik imod selskabet. De afholdte omkostninger til udbedring af vandskaden har i tidligere år været indregnet som et tilgodehavende, men er i indeværende regnskabsår resultat ført som en omkostning.

De samlede omkostninger i forbindelse med erstatningssagen har påvirket årsrapportet negativ med ca. 425 t.kr.

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, men er understøttet af moderselskabet, og ved normal drift vil selskabet likviditets flow kunne honorere de eksterne gældsforpligtelser udenfor koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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. 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:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 nominal 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 skat temyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme-skatningskredsen.

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

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.

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-385.992	-28.773
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-7.658	-4.088
Driftsresultat	-393.650	-32.861
Andre finansielle indtægter	0	1.613
Øvrige finansielle omkostninger	-19.382	-65.592
Resultat før skat	-413.032	-96.840
Skat af årets resultat	12.749	20.405
Årets resultat	-400.283	-76.435
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-400.283	-76.435
Disponeret i alt	-400.283	-76.435

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>1.298.948</u>	<u>1.306.606</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.298.948</u>	<u>1.306.606</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.298.948</u>	<u>1.306.606</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	30.000	17.251
Tilgodehavende selskabsskat	0	11.132
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>213.678</u>
Tilgodehavender i alt	<u>30.000</u>	<u>242.061</u>
Likvide beholdninger	<u>43.593</u>	<u>143.283</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>73.593</u>	<u>385.344</u>
Aktiver i alt	<u>1.372.541</u>	<u>1.691.950</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	80.000	80.000
3 Overført resultat	-512.354	-112.071
Egenkapital i alt	-432.354	-32.071
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	637.593	653.948
Deposita	18.900	18.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.571	74.462
Langfristede gældsforpligtelser i alt	716.064	747.310
Leverandører af varer og tjenesteydelser	138.222	18.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	935.718	943.820
Anden gæld	14.891	14.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.088.831	976.711
Gældsforpligtelser i alt	1.804.895	1.724.021
Passiver i alt	1.372.541	1.691.950

4 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personalemkostninger		
Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes som ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, og der er ikke udbetalt vederlag til direktionen, hvorfor der ikke er personaleomkostninger i årsrapporten.		
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-112.071	-35.636
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-400.283</u>	<u>-76.435</u>
	<u>-512.354</u>	<u>-112.071</u>
4. 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.		