

HESTVANG-GULDBERG ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2015

Michael Guldberg

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HESTVANG-GULDBERG ApS
 Enighedsvej 38
 9900 Frederikshavn

 Telefonnummer: 24666663

 CVR-nr: 35232214
 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Sparekassen Vendsyssel
 Parallelvej 23
 9900 9900 Frederikshavn

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for Hestvang-Guldberg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Strandby, den 09/06/2015

Direktion

Flemming Porsmose Hestvang

Michael Guldberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hestvang-Guldberg ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Hestvang-Guldberg ApS for perioden 1. januar 2014 - 31. december 2014 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.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere koncernregnskabet og årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, 09/06/2015

Lars Pedersen
Registreret revisor, HD
Lars P Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med bygge og anlægsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på kr. -372.753, hvilket er meget utilfredsstillende. Af selskabets samlede balancesum på kr. 1.044.405, udgør egenkapitalen ialt kr. -256.465.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, dog forventes projektejendommen afhændet med avance i det kommende år således egenkapitalen reetableres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, evt. finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Brugstid 5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Projektejendom måles til samlet anskaffelsessum.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til kostpris efter den skønnede færdiggørelsesgrad.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattelsesregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		154.153	318.964
Personaleomkostninger	1	-411.000	-279.680
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.534	-2.740
Resultat af ordinær primær drift		-264.381	36.544
Øvrige finansielle omkostninger		-112.582	-1.096
Ordinært resultat før skat		-376.963	35.448
Ekstraordinært resultat før skat		-376.963	35.448
Skat af årets resultat	2	4.210	-9.160
Årets resultat		-372.753	26.288
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-372.753	26.288
I alt		-372.753	26.288

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.395	34.929
Materielle anlægsaktiver i alt		27.395	34.929
Anlægsaktiver i alt		27.395	34.929
Varebeholdninger i alt		868.410	90.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		105.500	48.000
Andre tilgodehavender		10.000	13.934
Periodeafgrænsningsposter		5.100	0
Tilgodehavender i alt		148.600	61.934
Likvide beholdninger		0	111.192
Omsætningsaktiver i alt		1.017.010	263.126
Aktiver i alt		1.044.405	298.055

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		90.000	90.000
Overført resultat		-346.465	26.288
Egenkapital i alt	3	-256.465	116.288
Hensættelse til udskudt skat		0	4.210
Hensatte forpligtelser i alt		0	4.210
Gæld til banker		1.012.710	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		236.395	102.021
Skyldig selskabsskat		0	4.950
Anden gæld		51.765	70.586
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.300.870	177.557
Gældsforpligtelser i alt		1.300.870	177.557
Passiver i alt		1.044.405	298.055

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	522.011	269.820
Overført projekt ejendom Abildgårdsvej	-127.000	0
ATP-bidrag	6.480	3.240
Andre omkostninger til social sikring	9.509	6.620
	411.000	279.680

2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	4.950
Ændring af udskudt skat	-4.210	4.210
	-4.210	9.160

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	90.000	26.288	116.288
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-372.753	-372.753
Egenkapital ultimo	90.000	-346.465	-256.465

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er et skattemæssigt underskud til fremførsel til senere år i eventuelt skattemæssigt overskud. Skatteværdien udgør ca. t.kr. 80. Skatteaktivet er ikke opført som tilgodehavende.

Der påhviler selskabet en momsforpligtelse på projektejendommen Abildgårdsvej.

Selskabet har almindelige garantier jvf AB 92 og Forbruger. Derudover er ingen eventualforpligtelser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Vendsyssel foreligger et pantebrev nom. 500.000 med pant i ejendommen Abildgårdsvej 4, 9900 Frederikshavn.