

HVIDTVED SOMMER ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/05/2015

Jesper Sommer
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HVIDTVED SOMMER ApS
Silkeborggade 13
2100 København Ø
Telefonnummer: 26799301
CVR-nr: 33352174
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Arbejdernes Landsbank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Hvidtved Sommer ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Vi erklærer, at betingelserne for at selskabet kan fravælge revision er opfyldt i indeværende regnskabsår. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/05/2015

Direktion

Jesper Hvidtved Larsen

Jesper Salomonsen Sommer

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv. Forventet tab på igangværende arbejder hensættes i balancen uanset færdiggørelsesgrad.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale herunder ledelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Driftsmidler	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning		10.924.407	
Eksterne omkostninger		-6.028.982	
Bruttoresultat		4.895.425	3.994.850
Personaleomkostninger	1	-4.680.806	-3.502.828
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-169.997	-128.560
Resultat af ordinær primær drift		44.622	363.462
Andre finansielle indtægter		8.471	219
Øvrige finansielle omkostninger		-21.152	-5.375
Ordinært resultat før skat		31.941	358.306
Ekstraordinært resultat før skat		31.941	358.306
Skat af årets resultat		-3.620	-86.880
Årets resultat		28.321	271.426
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		28.321	271.426
I alt		28.321	271.426

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		464.667	463.282
Materielle anlægsaktiver i alt		464.667	463.282
Anlægsaktiver i alt		464.667	463.282
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.275.183	1.508.703
Igangværende arbejder for fremmed regning		400.000	207.200
Udskudte skatteaktiver			0
Tilgodehavende skat			2.000
Andre tilgodehavender		98.133	
Tilgodehavender i alt		1.773.316	1.717.903
Likvide beholdninger		202.041	337.572
Omsætningsaktiver i alt		1.985.357	2.065.475
Aktiver i alt		2.450.024	2.528.757

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		306.590	278.269
Egenkapital i alt	2	386.590	358.269
Hensættelse til udskudt skat		84.000	80.380
Andre hensatte forpligtelser			70.962
Hensatte forpligtelser i alt		84.000	151.342
Gæld til banker		480.000	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		480.000	
Modtagne forudbetalinger fra kunder			168.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser			698.672
Anden gæld		1.499.434	1.152.474
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.499.434	2.019.146
Gældsforpligtelser i alt		1.979.434	2.019.146
Passiver i alt		2.450.024	2.528.757

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger	
Optjent SH	149.791,62
Lønninger	4.035.032,23
Feriepenge	301.238,77
Fri telefon	-25.312,47
Personalegoder	2.696,91
Pensioner, arbejdsgiver	359.761,84
Tillæg	63.707,58
Aconto løn	-
Pensioner, medarbejder	139.849,16
Samlet betaling	46.925,31
ATP	45.135,60
DA/LO Udd. & Udviklingsfonde	17.932,12
Arbejdsskadeforsikring	44.602,62
Ansvarsforsikring	1.707,00
Dagpengeforsikring	43.046,68
Personaleudgifter	37.694,58
Personalegaver	499,00
Fradrag efter skat (kantineordning)	-21.002,95
Voksenlærling - tilskud	-23.233,00
Lærlingeudgifter	3.833,40
Arbejdstøj	52.468,29
Databehandling løn	6.278,75
Refunderet syge- og barselsdagpenge	-45.810,04
Løntilskud	-347.275,50
Lønrefusion	-208.761,13
Lønninger i alt	4.680.806,37

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	xxx.xxx	278269	xxx.xxx	358269
Udloddet ordinært udbytte	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets resultat	xxx.xxx	xxx.xxx	28322	xxx.xxx	28322
Egenkapital ultimo	80000	xxx.xxx	306.590	xxx.xxx	386590