

# **Hornbak & Co. 2011 ApS**

**Boelsvang 1**

**2970 Hørsholm**

**CVR-nr. 34075859**

## **Årsrapport for 2014**

**3. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. maj 2015

---

Jens Holger Hornbak  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Hornbak & Co. 2011 ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Hornbak & Co. 2011 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 3. maj 2015

### **Direktion**

Jens Holger Hornbak  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Hornbak & Co. 2011 ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hornbak & Co. 2011 ApS for regnskabsåret 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 regnskabsåret 2014 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 3. maj 2015

**Revisorkompagniet**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

Bjarne Bastved  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## **Hornbak & Co. 2011 ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Hornbak & Co. 2011 ApS Boelsvang 1 2970 Hørsholm
CVR-nr.	34075859
Stiftelsesdato	1. december 2011
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
<b>Direktion</b>	Jens Holger Hornbak, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Jens Holger Hornbak
<b>Revisor</b>	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. sal 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607
<b>Kontaktpersoner</b>	Bjarne Bastved, Registreret revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter/aktier i andre helt eller delvis ejede datterselskaber, samt import og eksport indenfor møbler engros og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. 113.993, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 522.702, og en egenkapital på kr. 195.975.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Hornbak & Co. 2011 ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

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 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Nettoomsætning**

Provisionsindtægt fra agenturgivere indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende transaktion gennemføres.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

## Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill	5 år	375.879

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.257.599</b>	<b>902.014</b>
Personaleomkostninger	1	-979.956	-765.758
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-92.329	-92.329
<b>Driftsresultat</b>		<b>185.314</b>	<b>43.927</b>
Finansielle omkostninger	2	-5.085	-8.760
<b>Resultat før skat</b>		<b>180.229</b>	<b>35.168</b>
Skat af årets resultat		-66.235	-21.859
<b>Årets resultat</b>		<b>113.994</b>	<b>13.309</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	40.000
Overført resultat		113.994	-26.691
		<b>113.994</b>	<b>13.309</b>

**Balance 31. december 2014**

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		375.879	468.207
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>375.879</b>	<b>468.207</b>
Andre investeringsaktiver		31.914	52.438
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>31.914</b>	<b>52.438</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>407.793</b>	<b>520.645</b>
Andre tilgodehavender		1.081	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	25.830
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.081</b>	<b>25.830</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>113.828</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>114.909</b>	<b>25.830</b>
<b>Aktiver</b>		<b>522.701</b>	<b>546.475</b>

**Balance 31. december 2014**

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	50.000	80.000
Overført resultat	5	145.976	1.981
Udbytte for regnskabsåret	6	0	40.000
<b>Egenkapital</b>		<b>195.976</b>	<b>121.981</b>
Gæld til banker		0	214.089
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.625	22.625
Selskabsskat		109.146	58.911
Anden gæld		147.824	128.868
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		47.131	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>326.726</b>	<b>424.494</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>326.726</b>	<b>424.494</b>
<b>Passiver</b>		<b>522.701</b>	<b>546.475</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2014	2013
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	966.406	759.033
Omkostninger til social sikring	13.550	6.725
	<b>979.956</b>	<b>765.758</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.085	8.760
	<b>5.085</b>	<b>8.760</b>
<b>3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Åktionærlån i strid med SEL ultimo 2013 er indfriet i året 2014.		
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
Årets afgang	-30.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>80.000</b>
Selskabet har i regnskabsåret 2014 nedsat virksomhedskapitalen fra kr. 80.000 til kr. 50.000.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.981	28.673
Årets tilgang	143.994	-26.691
<b>Saldo ultimo</b>	<b>145.975</b>	<b>1.982</b>
<b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	0	40.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>
<b>7. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen således:		
Der er stillet virksomhedspant for selskabets bankengagement.		
Der er stillet selvskyldnerkaution af selskabets ejer.		