

ÅRSRAPPORT 2014/2015

Henriksen & Mikkelsen Byg ApS

Tjærebyvej 230
4030 Tune

CVR nr. 33966385

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. september 2015

Dirigent

Peter Henriksen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2014- 30. juni 2015	9
Balance pr. 30. juni 2015	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henriksen & Mikkelsen Byg ApS
Tjærebyvej 230
4030 Tune

CVR-nr.: 33966385
Stiftelsesdato: 18. oktober 2011
Hjemsted: Roskilde Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Direktion

Peter Henriksen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
28. september 2015, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/2015 for Henriksen & Mikkelsen Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 28. september 2015

Direktion:

Peter Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Henriksen & Mikkelsen Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henriksen & Mikkelsen Byg ApS for regnskabsåret 2014/2015 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 revisors Etiske 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.

Hellerup, den 28. september 2015

Revision & Data A/S

Registreret revisor FSR

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er murer og tømrerforretning.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2014/2015.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henriksen & Mikkelsen Byg ApS 2014/2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af autodrift-, og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2014- 30. juni 2015

Note	2014/2015	2013/2014
Bruttofortjeneste	718.454	0
Bruttotab	0	-12.282
Personaleomkostninger		
Lønninger	-582.192	0
Pensioner	-9.262	0
Andre udgifter til social sikring	-20.907	0
Personaleomkostninger i alt	-612.361	0
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-20.800	-6.700
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-20.800	-6.700
Finansiering		
Andre finansielle omkostninger	-7.451	-73
Ordinært resultat før skat	77.842	-19.055
Skat af årets resultat	-22.550	0
ÅRETS RESULTAT	55.292	-19.055
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	55.292	-19.055
Disponeret i alt	55.292	-19.055

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	26.800
Materielle anlægsaktiver i alt	0	26.800
Finansielle anlægsaktiver		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	0
Anlægsaktiver i alt	50.000	26.800
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	563.499	0
Tilgodehavender i alt	563.499	0
Likvide beholdninger	6.288	0
Likvide beholdninger i alt	6.288	0
Omsætningsaktiver i alt	569.787	0
AKTIVER I ALT	619.787	26.800

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-64.855	-45.801
Årets resultat	55.292	-19.055
Egenkapital i alt	70.437	15.144
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	20.750	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.750	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	855	856
Leverandører af varer og tjenesteydelser	358.230	0
Anden gæld	169.515	10.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	528.600	11.656
Gældsforpligtelser i alt	549.350	11.656
PASSIVER I ALT	619.787	26.800

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

4. Nærtstående parter

Noter

	2015	2014
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	33.500	0
Tilgang	0	33.500
Afgang	-33.500	0
Anskaffelsessum, ultimo	0	33.500
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-6.700	0
Korrektion afhændede	6.700	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-6.700
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-6.700
Bogført værdi, ultimo	0	26.800

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Tilknyttede selskaber			
CPH Varmeteknik ApS København	50.000	0	100%

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Peter Henriksen

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse: Peter Henriksen