

Peter Hvid Bygge- og Entreprenørforretning ApS

Ryvej 45, 8752 Østbirk

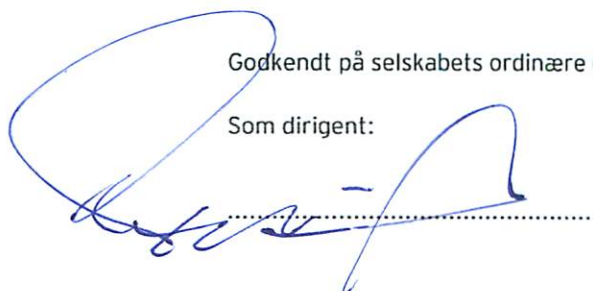
CVR-nr. 10 00 59 65



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2 maj 2016

Som dirigent:



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Peter Hvid Bygge- og Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 18. april 2016
Direktion:



Peter Hvid

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Peter Hvid Bygge- og Entreprenørforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Hvid Bygge- og Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 18. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jens Møller
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Peter Hvid Bygge- og Entreprenørforretning ApS
Adresse, postnr., by	Ryvej 45, 8752 Østbirk
CVR-nr.	10 00 59 65
Stiftet	4. oktober 1999
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	75 78 17 47
Direktion	Peter Hvid
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland Søndergade 48 A, 8740 Brædstrup

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bygge- og entreprenørvirksomhed samt naturlige aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2015 udgør 10.665.969 kr. mod 12.648.381 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2015 udviser et underskud på -321.355 kr. mod -370.061 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 865.328 kr.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, bortset fra nedenstående.

Forventet udvikling

Selskabet har besluttet på baggrund af de sidste to års negative resultater at afvikle virksomheden ved salg af selskabets driftsmateriel mv. med efterfølgende afvikling af aktiviteten. Selskabet forventer, at selskabskapitalen som minimum vil være intakt.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	10.665.969	12.648.381
	Andre driftsindtægter	2.008	52.955
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-7.005.271	-8.884.932
	Andre eksterne omkostninger	-609.275	-453.410
	Bruttoresultat	3.053.431	3.362.994
2	Personaleomkostninger	-2.488.729	-2.678.164
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-872.444	-1.037.367
	Resultat af primær drift	-307.742	-352.537
	Finansielle indtægter	35.188	20.610
3	Finansielle omkostninger	-200.806	-205.024
	Resultat før skat	-473.360	-536.951
4	Skat af årets resultat	152.005	166.890
	Årets resultat	-321.355	-370.061
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-321.355	-370.061
		-321.355	-370.061

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.342.363	4.719.049
		<u>4.342.363</u>	<u>4.719.049</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.342.363</u>	<u>4.719.049</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	90.000	85.000
		<u>90.000</u>	<u>85.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	923.867	1.881.154
	Igangværende arbejder for fremmed regning	50.000	434.907
	Tilgodehavende selskabsskat	37.891	54.768
	Andre tilgodehavender	46.482	149.198
	Periodeafgrænsningsposter	93.263	64.446
		<u>1.151.503</u>	<u>2.584.473</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	24.448	0
		<u>24.448</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	493.982	487.500
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.759.933</u>	<u>3.156.973</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.102.296</u>	<u>7.876.022</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	740.328	1.061.683
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	865.328	1.186.683
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	355.631	469.745
	Hensatte forpligtelser i alt	355.631	469.745
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	610.806	2.875.340
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.558.363	2.765.002
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	3.323
	Anden gæld	712.168	575.929
		4.881.337	6.219.594
	Gældsforpligtelser i alt	4.881.337	6.219.594
	PASSIVER I ALT	6.102.296	7.876.022

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	1.031.744	500.000	1.656.744
Tilskud fra moderselskabet	0	400.000	0	400.000
Årets resultat	0	-370.061	0	-370.061
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.061.683	0	1.186.683
Årets resultat	0	-321.355	0	-321.355
Egenkapital 31. december 2015	125.000	740.328	0	865.328

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Hvid Bygge- og Entreprenørforretning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg, hvilket omfatter honorarer for entreprenørarbejde og hermed beslægtede opgaver, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært med 15 % pr. år. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Rente og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udsendt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.196.254	2.323.454
Pensioner	225.535	265.834
Andre omkostninger til social sikring	67.095	65.059
Andre personaleomkostninger	-155	23.817
	<u>2.488.729</u>	<u>2.678.164</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	136.412	138.038
Andre finansielle omkostninger	64.394	66.986
	<u>200.806</u>	<u>205.024</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-89.866	-92.133
Ændring af skatteprocent	-24.248	-19.989
Refusion i sambeskatning	-37.891	-54.768
	<u>-152.005</u>	<u>-166.890</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		8.643.081
Tilgang i årets løb		870.250
Afgang i årets løb		-533.900
Kostpris 31. december 2015		<u>8.979.431</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		3.924.032
Årets afskrivninger		872.444
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-159.408
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>4.637.068</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>4.342.363</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelser over for SKAT, fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Peter Hvid Invest ApS, CVR nr.: 13 62 76 49. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Arbejdsgarantier

Sparekassen Kronjylland har pr. 31. december 2015 afgivet betalings- og arbejdsgarantier for i alt 2.864 t.kr.

Lejeforpligtelse

Selskabet har indgået aftale med en årlig husleje på 120 t.kr.

7 Nærtstående parter

Peter Hvid Bygge- og Entreprenørforretning ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Peter Hvid Invest ApS	Ryvej 45, Østbirk