

HTP Entreprenørservice ApS

Mortensgade 21
9640 Farsø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/05/2016

Arvid Michael Bodentien
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HTP Entreprenørservice ApS
Mortensgade 21
9640 Farsø

CVR-nr: 13111235

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HTP Entreprenørservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 11/05/2016

Direktion

Arvid Michael Bodentien

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i HTP Entreprenørservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HTP Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Viborg, 11/05/2016

Morten Nørgaard
registreret revisor
midt revision
CVR: 28397216

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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, 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 9 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af udloddet udbytte.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til kr. 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og - forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles i balancen til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		426.462	383.742
Personaleomkostninger	1	-100.886	-100.524
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.061	-128.635
Resultat af ordinær primær drift		245.515	154.583
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-50.000	94.551
Andre finansielle indtægter		621	41.764
Øvrige finansielle omkostninger		-119.303	-109.277
Ordinært resultat før skat		76.833	181.621
Skat af årets resultat		-20.964	-21.381
Årets resultat		55.869	160.240
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		-45.331	60.440
I alt		55.869	160.240

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.250.000	1.875.261
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.000	110.000
Materielle anlægsaktiver i alt		3.280.000	1.985.261
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	327.992
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	0	327.992
Anlægsaktiver i alt		3.280.000	2.313.253
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.287	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		300.000	895.404
Udskudte skatteaktiver		39.200	72.398
Tilgodehavende skat		0	72.851
Tilgodehavender i alt		343.487	1.040.653
Likvide beholdninger		21.022	518.479
Omsætningsaktiver i alt		364.509	1.559.132
Aktiver i alt		3.644.509	3.872.385

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.619.742	1.665.073
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt		1.845.942	1.889.873
Gæld til realkreditinstitutter		658.000	658.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		658.000	658.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.140.567	1.324.512
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.140.567	1.324.512
Gældsforpligtelser i alt		1.798.567	1.982.512
Passiver i alt		3.644.509	3.872.385

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.665.073	99.800	1.889.873
Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-45.331	101.200	55.869
Egenkapital, ultimo	125.000	1.619.742	101.200	1.845.942

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	100.000	100.000
Andre omkostninger til social sikring	886	524
	<u>100.886</u>	<u>100.524</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	130.000
Afgang	-80.000
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>
Nettoopskrivninger primo	197.992
Andel i årets resultat	-50.000
Afgang	-197.992
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted

HVE Byg ApS, Vesthimmerland, 100%

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet består i finansiel virksomhed, salg, service og udlejning af entreprenørmateriel og ejendomme samt anden hermed bestående virksomhed.

Årets resultat er tilfredsstillende.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den eventuelle forpligtelse til at indeholde kildeskat på udbytter.

Hæftelsen udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 658 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 975 t.kr. Herudover er der i ejendommen givet pant for 20 t.kr. til ejerforening.

Selskabet har stillet kaution for datterselskabet HVE Byg ApS's kassekredit 100 t.kr. Datterselskabet har pr. 31. december 2015 et indestående hos det omfattende pengeinstitut.