

Scheller, Hougaard & Petersen A/S

Vejlegårdsvej 65
2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr. 15217995

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.03.2017

Dirigent



Navn: Advokat Carsten Pals

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Scheller, Hougaard & Petersen A/S
Vejlegårdsvej 65
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 15217995

Hjemsted: Vallensbæk

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Jørgen Palm Svendsen, Formand
Nicolai Palm Hougaard Svendsen
Marck Allan Borning
Kasper Palm Hougaard Svendsen
Carsten Pals

Direktion

Nicolai Palm Hougaard Svendsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Scheller, Hougaard & Petersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 06.03.2017

Direktion




Nicolai Palm Hougaard
Svendsen



Bestyrelse



Jørgen Palm Svendsen
Formand



Kasper Palm Hougaard
Svendsen



Nicolai Palm Hougaard Svendsen Marck Allan Borning



Carsten Pals

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Scheller, Hougaard & Petersen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Scheller, Hougaard & Petersen A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 06.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	23.312	17.382	11.931	14.497	12.362
Driftsresultat	4.470	2.389	233	4.044	3.494
Resultat af finansielle poster	(36)	(35)	(60)	(19)	57
Årets resultat	3.454	1.865	153	3.039	2.659
Samlede aktiver	21.504	13.808	14.414	16.976	13.077
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.185	685	527	2.556	352
Egenkapital	8.011	6.057	4.192	7.039	6.718
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	49,1	36,4	2,7	44,2	41,9
Soliditetsgrad (%)	37,3	43,9	29,1	41,5	51,4

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Scheller, Hougaard & Petersen A/S (www.shp.dk) er et moderne dansk ingeniør- & entreprenørfirma, der er etableret i 1933, og dermed blandt de ældste i Danmark. På trods af denne høje alder fremstår virksomheden i dag som en virksomhed på forkant med udviklingen af materiel og teknologi.

Selskabet beskæftiger en fast medarbejderstab, og er beliggende i Vallensbæk Kommune og har hovedsageligt Storkøbenhavn og randkommunerne som geografisk arbejdsområde. Virksomheden har en flad organisation, hvor kvalitet, samarbejdsevne og kompetence er i højsædet. Der beskæftiges i dag ca. 45 medarbejdere, som består af faglærte brolæggere, kloakmestre, maskinførere, anlægsgartnere, samt ingeniører og kontorpersonale.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2016 udviser et overskud på 3.454 t.kr. efter skat mod 1.865 t.kr. sidste år, hvilket bestyrelsen finder tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør 8.011 t.kr. mod 6.057 t.kr. sidste år.

Forventet udvikling

Efter en god start på 2017 forventer bestyrelsen et positivt resultat for 2017 på niveau med resultatet for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		23.311.714	17.382
Personaleomkostninger	1	(17.635.450)	(14.096)
Af- og nedskrivninger	2	(1.206.479)	(897)
Driftsresultat		4.469.785	2.389
Andre finansielle indtægter		16.468	24
Andre finansielle omkostninger		(52.699)	(59)
Resultat før skat		4.433.554	2.354
Skat af årets resultat	3	(979.868)	(489)
Årets resultat		3.453.686	1.865
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.500
Overført resultat		1.453.686	365
		3.453.686	1.865

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		1.864.198	2.433
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	9
Materielle anlægsaktiver	4	1.864.198	2.442
Andre tilgodehavender		241.699	242
Finansielle anlægsaktiver	5	241.699	242
Anlægsaktiver		2.105.897	2.684
Råvarer og hjælpematerialer		22.000	22
Varebeholdninger		22.000	22
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.168.839	8.929
Igangværende arbejder for fremmed regning		715.852	486
Andre tilgodehavender		378.093	463
Tilgodehavende selskabsskat		94.818	449
Periodeafgrænsningsposter		855.881	755
Tilgodehavender		16.213.483	11.082
Likvide beholdninger		3.162.626	20
Omsætningsaktiver		19.398.109	11.124
Aktiver		21.504.006	13.808

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	750.000	750
Overført overskud eller underskud		5.260.613	3.807
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.500
Egenkapital		8.010.613	6.057
Udskudt skat		1.559.826	938
Hensatte forpligtelser		1.559.826	938
Bankgæld		1.677	709
Modtagne forudbetalinger fra kunder		683.155	1.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.318.297	2.242
Gæld til associerede virksomheder		7.547	25
Anden gæld		4.922.891	2.640
Kortfristede gældsforpligtelser		11.933.567	6.813
Gældsforpligtelser		11.933.567	6.813
Passiver		21.504.006	13.808
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	750.000	3.806.927	1.500.000	6.056.927
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	1.453.686	2.000.000	3.453.686
Egenkapital ultimo	750.000	5.260.613	2.000.000	8.010.613

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	15.037.056	12.318
Pensioner	2.199.248	1.445
Andre omkostninger til social sikring	399.146	333
	17.635.450	14.096
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	38	33
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.167.610	963
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	38.869	(66)
	1.206.479	897
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	357.890	151
Ændring af udskudt skat	621.978	402
Effekt af ændrede skattesatser	0	(64)
	979.868	489

Noter

	Produktions - anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.140.719	598.119
Tilgange	1.185.308	0
Afgange	(864.064)	0
Kostpris ultimo	6.461.963	598.119
Af- og nedskrivninger primo	(3.708.434)	(588.698)
Årets afskrivninger	(1.158.189)	(9.421)
Tilbageførsel ved afgang	268.858	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.597.765)	(598.119)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.864.198	0
		Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		241.699
Kostpris ultimo		241.699
Regnskabsmæssig værdi ultimo		241.699
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital		
A-aktier	750	750.000
	750	750.000

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	5.663.000	3.345
8. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	7.607.000	6.255
Eventualforpligtelser overfor tredjemand:	7.607.000	6.255

Selskabets kautionsforsikringsselskaber har overfor tredjemand stillet arbejdsgarantier på ovennævnte beløb.

Selskabet har en kreditramme på 11.000 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

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

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden). Der foretages reservation og udgiftsførsel af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.