

**Poul Høst & Søn ApS**  
Ulkebøldam 22  
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 17 47 48 04

## ÅRSRAPPORT FOR 2015

1. januar 2015 til 31. december 2015

(22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 8/6 2016

Dirigent:

  
Mikael Høst

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Poul Høst & Søn 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30/5 2016

**Direktion**

Poul Høst



Mikael Høst

**Bestyrelse**

Inger Høst



Mikael Høst



Poul Høst

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i Poul Høst & Søn ApS**

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Høst & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**


**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.

Sønderborg, den 30/5 2016

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

CVR. Nr. 28902867

  
Henning Kjær HD  
Registreret revisor

Poul Høst & Søn ApS

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med sidste år at udføre alle former for murer- og kloakarbejde m.v.

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

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør 172 tkr. og status balancerer med 5.543 tkr. med en egenkapital på 570 tkr.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling**

Der forventes et positivt resultat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Poul Høst & Søn ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger og igangværende arbejder til kostpriser.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer, kontantrabatter og låneomkostninger.

**Skat af årets resultat**

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 23,5% for aktuel skat og 22% for udskudt skat.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	100 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.800 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi og med hensyntagen til færdiggørelsesgrad efter produktionskriteriet. Færdiggørelsesgraden måles på grundlag af udført arbejde og den samlede forventede salgsværdi af den enkelte opgave.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Forventede tab uanset færdiggørelsesgraden på de enkelte opgaver hensættes som en gældsforpligtelse og indregnes i resultatopgørelsen under vareforbrug.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitutter indregnes ved lånoptagelse til kostpris som svarer til det modtagne provenu efter væsentlige afholdte låneomkostninger.

I efterfølgende perioder måles forpligtelsen til amortiseret kostpris, som svarer til den nominelle restgæld reduceret med forholdsmæssig andel af kurstab og låneomkostninger. Således indregnes forskellen mellem kostprisen og den nominelle restgæld under finansielle omkostninger i resultatopgørelsen med lige store beløb hvert år over låneperioden.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

**Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

**Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter i passiver indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>3.142.397</b>	<b>2.842</b>
1 Andre personaleomkostninger	-2.754.460	-2.629
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-24.743	-33
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>363.194</b>	<b>180</b>
Andre finansielle indtægter	98	0
Andre finansielle omkostninger	-137.643	-136
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>225.649</b>	<b>44</b>
3 Skat af årets resultat	-53.559	-12
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>172.090</b>	<b>32</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	72.090	32
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>172.090</b>	<b>32</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
4 Grunde og bygninger	3.755.055	3.704
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.424	74
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.803.479</b>	<b>3.778</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.803.479</b>	<b>3.778</b>
Varelager	12.500	13
<b>Varebeholdninger</b>	<b>12.500</b>	<b>13</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	723.998	969
Igangværende arbejder for fremmed regning	585.080	519
Skatteaktiv	17.000	19
Periodeafgrænsningsposter	29.281	17
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.355.359</b>	<b>1.524</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>371.279</b>	<b>90</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.739.138</b>	<b>1.627</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>5.542.617</b>	<b>5.405</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital	200.000	200
Overført resultat	370.185	298
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>570.185</b>	<b>498</b>
Prioritetsgæld	1.793.706	1.838
Deposita	60.750	59
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.854.456</b>	<b>1.897</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	42.000	39
Leverandører af varer og tjenesteydelser	279.223	146
Anden gæld tilknyttede virksomheder	1.991.940	2.149
Selskabsskat	51.559	0
Anden gæld	653.254	676
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.117.976</b>	<b>3.010</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>4.972.432</b>	<b>4.907</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>5.542.617</b>	<b>5.405</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>1 Andre personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.328.440	2.215
Pensioner	356.784	346
Andre omkostninger til social sikring	69.236	68
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.754.460</b>	<b>2.629</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede 7.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler	24.743	33
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>24.743</b>	<b>33</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	51.559	0
Forskydning udskudt skat	2.000	12
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>53.559</b>	<b>12</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	3.702.612	737.546
Tilgang i årets løb	52.443	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	3.755.055	737.546
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	-664.379
Årets afskrivninger	0	-24.743
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 31. december 2015	0	-689.122
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.755.055</b>	<b>48.424</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(Kontant ejendomsværdi ved den alm. vurdering pr 1. oktober 2014, kr. 3.300.000)

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	298.095	72.090	370.185
	<u>498.095</u>	<u>72.090</u>	<u>570.185</u>
	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld	1.835.706	42.000	1.625.000
Deposita	60.750	0	0
	<u>1.896.456</u>	<u>42.000</u>	<u>1.625.000</u>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er tinglyst pant i selskabets ejendomme for realkreditgæld. Bogført værdi af pantsatte ejendomme, 3.755 tkr.