

# Holt Byg ApS

Lodsholmvej 25, 9270 Klarup  
CVR-nr. 21 74 49 80

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 17.11.16

Carsten Holt Hansen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Holt Byg ApS  
Lodsholmvej 25  
9270 Klarup  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 21 74 49 80  
Stiftet: 29. maj 1999  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Carsten Holt Hansen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Dronninglund Sparekasse

---

**Modervirksomhed**

---

CCH Holding ApS, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Holt Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 9. november 2016

**Direktionen**

Carsten Holt Hansen

## Til kapitalejeren i Holt Byg ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Holt Byg ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 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 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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.

Aalborg, den 9. november 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bjørn  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive byggevirksomhed, anlægsinvestering og anden virksomhed, der har en naturlig tilknytning hertil.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 264.123 mod DKK 189.887 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.052.259.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>13.436.282</b>	<b>10.074.951</b>
1	Personaleomkostninger	-12.479.572	-9.371.019
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>956.710</b>	<b>703.932</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-524.488	-340.900
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>432.222</b>	<b>363.032</b>
	Andre driftsomkostninger	-43.411	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>388.811</b>	<b>363.032</b>
2	Andre finansielle indtægter	35.458	23.788
	Andre finansielle omkostninger	-69.257	-127.354
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-33.799</b>	<b>-103.566</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>355.012</b>	<b>259.466</b>
3	Skat af årets resultat	-90.889	-69.579
	<b>Årets resultat</b>	<b>264.123</b>	<b>189.887</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	Overført resultat	264.123	89.887
	<b>I alt</b>	<b>264.123</b>	<b>189.887</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	43.444	83.444
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>43.444</b>	<b>83.444</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	751.450	679.349
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>751.450</b>	<b>679.349</b>
	Andre tilgodehavender	67.500	67.500
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>67.500</b>	<b>67.500</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>862.394</b>	<b>830.293</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	1.603	1.603
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.603</b>	<b>1.603</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.343.568	1.871.260
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.841.845	1.395.700
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	740.584	656.345
	Udskudt skatteaktiv	64.454	22.090
	Andre tilgodehavender	0	133.002
	Periodeafgrænsningsposter	124.499	98.998
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.114.950</b>	<b>4.177.395</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>74</b>	<b>815.071</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.116.627</b>	<b>4.994.069</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.979.021</b>	<b>5.824.362</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	927.259	663.136
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.052.259</b>	<b>888.136</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	338.929	723.636
<b>7</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>338.929</b>	<b>723.636</b>
<b>7</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	71.605	113.384
	Gæld til kreditinstitutter	856.859	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.433.383	1.522.318
	Anden gæld	2.225.986	2.576.888
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.587.833</b>	<b>4.212.590</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.926.762</b>	<b>4.936.226</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.979.021</b>	<b>5.824.362</b>
<b>8</b>	Eventualforpligtelser		
<b>9</b>	Sikkerhedsstillelser		

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

---

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

---

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	11.000.011	8.270.875
Pensioner	834.130	557.982
Andre omkostninger til social sikring	154.611	83.562
Personalemkostninger i øvrigt	490.820	458.600
I alt	12.479.572	9.371.019

---

**2. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.354	23.758
Øvrige finansielle indtægter	4.104	30
I alt	35.458	23.788

---

**3. Skatter**

Årets aktuelle skat	133.253	86.621
Årets udskudte skat	-42.364	-17.042
I alt	90.889	69.579

---



**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris pr. 30.06.15		2.202.497
Tilgang i året		608.000
Afgang i året		-436.364
Kostpris pr. 30.06.16		2.374.133
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15		1.523.148
Afskrivninger i året		484.488
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-384.953
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16		1.622.683
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16		751.450
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden		483.146
	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

**5. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	2.841.845	1.395.700
---	-----------	-----------

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	125.000	573.249	0
Forslag til resultatdisponering	0	89.887	100.000
Saldo pr. 30.06.15	125.000	663.136	100.000

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	125.000	663.136	100.000
Betalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	264.123	0
Saldo pr. 30.06.16	125.000	927.259	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**7. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Kreditinstitutter i øvrigt	71.605	410.534	837.020

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet CCH Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabet har stillet betalingsgaranti med t.DKK 18. Selskabet har ligeledes stillet arbejdsgaranti på t.DKK 40.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt bilejerpantebreve på i alt t.DKK 200, der giver pant i biler, hvis regnskabsmæssige værdi er på t.DKK 0.

Der er stillet generel virksomhedspant på t.DKK 3.000 over for pengeinstitut. Virksomhedspantet er givet i driftsmidler m.v., tilgodehavender, igangværende arbejder og deposita med en samlet regnskabsmæssig værdi på t.DKK 5.004.