

H.N.J. Entreprenør A/S

Brogårdsvej 4, Balle, 8370 Hadsten

CVR-nr. 24 22 09 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.

Henrik Neergaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for H.N.J. Entreprenør A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 3. juni 2016

Direktion

Henrik Neergaard Jensen

Bestyrelse

Martin Ellegaard Petersen

Henrik Neergaard Jensen

Harry Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i H.N.J. Entreprenør A/S

Vi har revideret årsregnskabet for H.N.J. Entreprenør A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2, som beskriver usikkerhed, der er forbundet med målingen af et tilgodehavende fra salg.

Hadsten, den 3. juni 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | H.N.J. Entreprenør A/S Brogårdsvej 4 Balle 8370 Hadsten |
| | CVR-nr.: 24 22 09 82 |
| | Stiftet: 17. juni 1999 |
| | Hjemsted: Favrskov |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Martin Ellegaard Petersen Henrik Neergaard Jensen Harry Nielsen |
| Direktion | Henrik Neergaard Jensen |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Spar Nord |
| Modervirksomhed | H.N.J. Holding ApS |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.N.J. Entreprenør A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

| | |
|---|-------|
| Indretning lejede lokaler | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter H.N.J. Entreprenør A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.942.709 | 4.264.676 |
| 3 Personaleomkostninger | -2.792.335 | -3.861.583 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -82.222 | -173.626 |
| Driftsresultat | -931.848 | 229.467 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 14.455 |
| Andre finansielle indtægter | 4.730 | 8.478 |
| 4 Andre finansielle omkostninger | -285.629 | -201.439 |
| Resultat før skat | -1.212.747 | 50.961 |
| Skat af årets resultat | 263.570 | -12.109 |
| Årets resultat | -949.177 | 38.852 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 38.852 |
| Disponeret fra overført resultat | -949.177 | 0 |
| Disponeret i alt | -949.177 | 38.852 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2015 | 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 213.255 | 258.276 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>213.255</u> | <u>258.276</u> |
| Andre tilgodehavender | 82.235 | 79.840 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>82.235</u> | <u>79.840</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>295.490</u> | <u>338.116</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 472.797 | 472.279 |
| Varebeholdninger i alt | <u>472.797</u> | <u>472.279</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.234.192 | 4.462.963 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 9.400 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 104.942 |
| Udskudte skatteaktiver | 670.804 | 407.234 |
| Andre tilgodehavender | 53.033 | 100.632 |
| Periodeafgrænsningsposter | 38.284 | 44.390 |
| Tilgodehavender i alt | <u>4.996.313</u> | <u>5.129.561</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7 | 66 |
| Værdipapirer i alt | <u>7</u> | <u>66</u> |
| Likvide beholdninger | 81 | 81 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>5.469.198</u> | <u>5.601.987</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.764.688</u> | <u>5.940.103</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2015 | 2014 |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | kr. | kr. |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 6 | Overført resultat | 195.691 | 1.144.868 |
| | Egenkapital i alt | 695.691 | 1.644.868 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.474.043 | 961.466 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 970.373 | 887.124 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.871.843 | 1.514.023 |
| | Anden gæld | 752.738 | 932.622 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.068.997 | 4.295.235 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 5.068.997 | 4.295.235 |
| | Passiver i alt | 5.764.688 | 5.940.103 |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |
| 9 | Nærtstående parter | | |

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af entreprenørvirksomhed indenfor anlægsbranchen.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ud af selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser på 4,2 mio. kr. mangler der at blive indbetalt 2,1 mio. kr. Baggrunden for den manglende indbetaling er uenighed med kunde om betaling for leverede ydelser. Sagen forventes afsluttet ved voldgift i 2016. Såfremt selskabet ikke får medhold i sagen, vil det have væsentlig betydning for selskabets økonomiske stilling.

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.327.160 | 3.131.594 |
| Pensioner | 307.787 | 378.877 |
| Andre omkostninger til social sikring | 24.682 | 31.050 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 132.706 | 320.062 |
| | 2.792.335 | 3.861.583 |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 99.358 | 87.746 |
| Andre renteomkostninger | 186.271 | 113.693 |
| | 285.629 | 201.439 |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 500.000 | 500.000 |
| | 500.000 | 500.000 |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 1.144.868 | 1.106.016 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -949.177 | 38.852 |
| | 195.691 | 1.144.868 |

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 150 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsinventar og driftsmateriel.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|--|-------------|
| Varebeholdninger | 473 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 4.234 t.kr. |
| Driftsinventar og driftsmateriel | 43 t.kr. |

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsгарантиer af pengeinstitut for 2.936 t.kr. som selskabet regaranterer for.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingaftale med en samlet årlig leasingydelse på t.kr. 16. Leasingkontrakten har en restløbetid på 26 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 34.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med H.N.J. Holding ApS som administrationselskab 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 eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

H.N.J. Holding ApS, Hadsten