

Haslev-Hansen Entreprise ApS

**Håbets Allé 18
2700 Brønshøj**

CVR-nr. 26 25 73 52

Årsrapport for 2015/2016

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11. november 2016

Dirigent Martin Haslev-Hansen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet Haslev-Hansen Entreprise ApS
Håbets Allé 18
2700 Brønshøj

Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Martin Haslev-Hansen

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Danske Bank

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Haslev-Hansen Entreprise ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 11. november 2016

Direktion:

Martin Haslev-Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Haslev-Hansen Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Haslev-Hansen Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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.

Hørsholm, den 11. november 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde omfatter entrepriser opgaver primært indenfor VVS-branchen.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør et overskud på kr. 120.038 som er tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Haslev-Hansen Entreprise ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning måles til dagsværdi og indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, garantiprovisioner mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på anvendt tids- og materialeforbrug med fradrag af a'contofaktureringer. Der foretages nedskrivning på igangværende arbejder ud fra en individuel gennemgang af sagernes fakturerbarhed.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	167.998	-4.961.616
1 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	167.998	-4.961.616
Finansielle indtægter.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	167.998	-4.961.616
2 Skat af årets resultat.....	<u>47.960</u>	<u>-1.127.748</u>
Årets resultat	<u>120.038</u>	<u>-3.833.868</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
Udskudt skatteaktiv.....	512.783	560.743
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>512.783</u>	<u>560.743</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>512.783</u>	<u>560.743</u>
3 Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	694.684	58.500
Igangværende arbejder.....	0	569.125
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	232.463	993.987
Andre tilgodehavender.....	0	329.719
Tilgodehavender i alt	<u>927.147</u>	<u>1.951.331</u>
Likvide beholdninger	<u>556.277</u>	<u>354.941</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.483.424</u>	<u>2.306.272</u>
Aktiver i alt.....	<u>1.996.207</u>	<u>2.867.015</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	212.603	92.565
Egenkapital i alt	<u>337.603</u>	<u>217.565</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	243.454	2.256.853
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.202.007	392.597
Anden gæld.....	213.143	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.658.604</u>	<u>2.649.450</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.658.604</u>	<u>2.649.450</u>
Passiver i alt.....	<u>1.996.207</u>	<u>2.867.015</u>
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 30 juni 2014.....	125.000	326.433	451.433
Koncerntilskud.....		3.600.000	3.600.000
Årets resultat.....		-3.833.868	-3.833.868
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	125.000	92.565	217.565
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	125.000	92.565	217.565
Årets resultat.....		120.038	120.038
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
Egenkapital pr. 30. juni 2016.....	125.000	212.603	337.603

Noter

1 Personalemkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale, udover direktøren, som ikke har oppebåret vederlag.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	-465.383
Forskydning i udskudt skat.....	47.960	-662.365
	<u>47.960</u>	<u>-1.127.748</u>
3 Igangværende arbejder		
Materialer og tidsforbrug til kostpris.....	0	569.125
Indregnet a'contoavance.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Materialer og tidsforbrug til salgspris.....	0	569.125
A'contofaktureret.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder i alt.....	<u>0</u>	<u>569.125</u>

4 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf.

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er afgivet bankgarantier i form af arbejdsgarantier for i alt t.dkk 1.350.

Der foreligger et foreløbig udkast til klageskrift vedr. en tvist på en sag. Ledelsen vurderer at det ikke har væsentlig indflydelse på selskabets årsregnskab.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Haslev-Hansen Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.