

**Hovedgård og Omegns VVS ApS**

**Industriområdet 5**

**8732 Hovedgård**

**CVR-nr. 27 30 89 10**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 28/02 2017

---

Poul Erik Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	11
Balance pr. 30. september 2016	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hovedgård og Omegns VVS ApS  
Industriområdet 5  
8732 Hovedgård

CVR-nr.: 27 30 89 10  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 1. august 2003  
Regnskabsår: 13. regnskabsår  
Hjemsted: Horsens

### Bestyrelse

Poul Erik Andersen, formand  
Henning Mathiassen  
Lars Broe Krustrup

### Direktion

Lars Broe Krustrup

### Revisor

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hovedgård og Omegns VVS 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 22. februar 2017

### Direktion

Lars Broe Krustrup

### Bestyrelse

Poul Erik Andersen  
formand

Henning Mathiassen

Lars Broe Krustrup

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Hovedgård og Omegns VVS ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hovedgård og Omegns VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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 Ethiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 22. februar 2017

### Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard  
statsautoriseret revisor

Flemming Nymann  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udførelse af VVS installation samt ventilation og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 764.591, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 682.935.

Regnskabsåret 2015/16 er præget af en ekstraordinær nedskrivning af en del af selskabets varelager. Desuden har der i regnskabsåret været væsentlige tab på debitorer. Samlet set har der derfor været omkostninger som ikke forventes i det kommende regnskabsår i størrelsesordenen 800 - 850 t.kr.

Årets resultat anses for utilfredsstillende

### Finansiering

Ledelsen har øget fokus på de faste omkostninger og har på nuværende tidspunkt iværksat tiltag som skal reducere de faste omkostninger i det kommende regnskabsår.

Det udarbejdede budget for regnskabsåret 2016/17 viser en overskudsgivende drift og en positiv udvikling i selskabets likviditet. 1. kvartal af det nye regnskabsår er afsluttet og viser en væsentlig bedre indtjening end budgetteret.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Oplysning om egne kapitalandele

#### Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 50,0%

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hovedgård og Omegns VVS ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til direkte omkostninger, salg, autodrift, administration, lokaler og tab på debitorer

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Hovedgård og Omegns VVS ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

### Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.141.698</b>	<b>3.824.411</b>
Personaleomkostninger	3	<u>(3.819.567)</u>	<u>(3.356.400)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(677.869)</b>	<b>468.011</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	<u>(208.588)</u>	<u>(267.680)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(886.457)</b>	<b>200.331</b>
Finansielle indtægter	5	17.709	44.346
Finansielle omkostninger		<u>(109.297)</u>	<u>(251.176)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(978.045)</b>	<b>(6.499)</b>
Skat af årets resultat	6	<u>213.454</u>	<u>1.903</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(764.591)</u></b>	<b><u>(4.596)</u></b>
Overført resultat		<u>(764.591)</u>	<u>(4.596)</u>
		<b><u>(764.591)</u></b>	<b><u>(4.596)</u></b>

**Balance pr. 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		300.782	503.641
Indretning af lejede lokaler		7.164	12.893
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u>307.946</u>	<u>516.534</u>
Deposita	9	12.555	12.555
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>12.555</u>	<u>12.555</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>320.501</u>	<u>529.089</u>
Råvarer og hjælpematerialer		628.822	1.173.917
<b>Varebeholdninger</b>		<u>628.822</u>	<u>1.173.917</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.152.512	1.703.930
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	217.070	474.668
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		587.084	592.865
Andre tilgodehavender		0	12.427
Udskudt skatteaktiv	12	159.097	0
Selskabsskat		128.927	0
Periodeafgrænsningsposter		136.672	127.755
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.381.362</u>	<u>2.911.645</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.420</u>	<u>6.934</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.015.604</u>	<u>4.092.496</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.336.105</u>	<u>4.621.585</u>

**Balance pr. 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		557.935	1.322.525
<b>Egenkapital</b>	11	<u>682.935</u>	<u>1.447.525</u>
Hensættelse til udskudt skat	12	0	54.357
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>0</u>	<u>54.357</u>
Leasingforpligtelser		128.604	216.706
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<u>128.604</u>	<u>216.706</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	88.207	65.090
Kreditinstitutter		985.455	1.312.259
Leverandører af varer og tjenesteydelser		643.597	656.506
Selskabsskat		0	191.327
Anden gæld		807.307	677.815
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>2.524.566</u>	<u>2.902.997</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>2.653.170</u>	<u>3.119.703</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>3.336.105</u>	<u>4.621.585</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter m.v.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	1.322.526	1.447.526
Årets resultat	0	(764.591)	(764.591)
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>557.935</u></b>	<b><u>682.935</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har øget fokus på de faste omkostninger og har på nuværende tidspunkt iværksat tiltag som skal reducere de faste omkostninger i det kommende regnskabsår.

Det udarbejdede budget for regnskabsåret 2016/17 viser en overskudsgivende drift og en positiv udvikling i selskabets likviditet. 1. kvartal af det nye regnskabsår er afsluttet og viser en væsentlig bedre indtjening end budgetteret.

### 2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling af selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder. Egenkapitalen er negativ i den tilknyttede virksomhed og der er væsentlig usikkerhed omkring selskabets betalingsevne. Ledelsen forventer over tid, at den tilknyttede virksomhed kan afvikle mellemværendet og har indregnet tilgodehavnedet til kurs 100

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.322.366	2.755.408
Pensioner	302.165	325.042
Andre omkostninger til social sikring	115.573	140.547
Andre personaleomkostninger	<u>79.463</u>	<u>135.403</u>
	<b><u>3.819.567</u></b>	<b><u>3.356.400</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	208.588	283.865
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>(16.185)</u>
	<b><u>208.588</u></b>	<b><u>267.680</u></b>
 der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.859	25.660
Indretning af lejede lokaler	5.729	5.729
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	(16.185)
Person- og varevogne	<u>0</u>	<u>252.476</u>
	<b><u>208.588</u></b>	<b><u>267.680</u></b>
 <b>5 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.900	5.870
Andre finansielle indtægter	<u>11.809</u>	<u>38.476</u>
	<b><u>17.709</u></b>	<b><u>44.346</u></b>
 <b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	45.073
Årets udskudte skat	<u>(213.454)</u>	<u>(46.976)</u>
	<b><u>(213.454)</u></b>	<b><u>(1.903)</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af le- jede lokaler</b>
Kostpris 1. oktober 2015	1.972.535	57.292
Kostpris 30. september 2016	1.972.535	57.292
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.468.894	44.399
Årets afskrivninger	202.859	5.729
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	1.671.753	50.128
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>300.782</b>	<b>7.164</b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	169.737	0

	<b>2015</b> kr.	<b>2014</b> kr.
<b>8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	62.501	62.501
Kostpris 30. september 2016	62.501	62.501
Værdireguleringer 1. oktober 2015	(62.501)	(62.500)
Årets resultat	0	(1)
Værdireguleringer 30. september 2016	(62.501)	(62.501)
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Hovedgård Ejendomme ApS	Horsens	50,4 %	(87.725)	(2.030)

### 9 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2015	12.555
Kostpris 30. september 2016	12.555
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>12.555</b>

### 10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	3.944.040	474.668
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(3.726.970)	0
	<b>217.070</b>	<b>474.668</b>

### 11 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	kr.	kr.
<b>12 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2015	54.357	91.935
Anvendt i året	(54.357)	(37.578)
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>54.357</b>
Materielle anlægsaktiver	(15.441)	4.321
Igangværende arbejder for fremmed regning	173.692	21.930
Periodeafgrænsningsposter	30.068	28.106
Skattemæssigt underskud	(347.416)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	159.097	0
	<b>0</b>	<b>54.357</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	159.097	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>159.097</b>	<b>0</b>

## 13 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	281.796	216.811	88.207	0
	<b>281.796</b>	<b>216.811</b>	<b>88.207</b>	<b>0</b>

## 14 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. oktober 2013 eller senere.

## Noter til årsrapporten

### 14 Eventualposter m.v. (Fortsat)

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Gennemsnitlig restløbetid 3 mdr. med en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.kr. 5 i alt t.kr. 15.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.

### 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld 985 t.kr. har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af fordringer, varelagre, driftsmateriel og immaterielle rettigheder på t.kr. 2.800 efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant).

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2016 t.kr. 2.485.

### 16 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Lars Broe Krustrup

#### Øvrige nærtstående parter

Poul Erik Andersen

Henning Mathiassen