
Hvam Totalentreprise II ApS

Banevænget 22, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 27 46 69 31

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/2 2017

Børge Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Hoved- og nøgletal 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 10

Noter til årsregnskabet 11

Noter, regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hvam Totalentreprise II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 20. februar 2017

Direktion

Børge Jensen

Bestyrelse

Henrik Jensen
formand

Børge Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hvam Totalentreprise II ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hvam Totalentreprise II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 etiske 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 20. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hvam Totalentreprise II ApS Banevænget 22 7500 Holstebro Telefon: 97 46 14 38 Telefax: 97 46 17 66 CVR-nr.: 27 46 69 31 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 13. regnskabsår Hjemstedskommune: Holstebro
Bestyrelse	Henrik Jensen, formand Børge Jensen
Direktion	Børge Jensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 Postboks 1443 7500 Holstebro
Advokat	Advokathuset A/S Hjaltesvej 14 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Vestergade 8 7500 Holstebro

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015	2014	2013	2012
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	548	646	1.230	1.668	219
Resultat før finansielle poster	339	456	952	1.466	-230
Resultat af finansielle poster	-52	-119	-266	-403	-507
Årets resultat	220	255	524	933	-697
Balance					
Balancesum	4.949	4.262	5.222	5.030	10.143
Egenkapital	1.628	1.408	1.152	628	-304
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	427	1.424	1.619	6.405	1.460
- finansieringsaktivitet	1.841	936	6	-2.971	-1.539
Årets forskydning i likvider	2.268	2.360	68	3.434	-79
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	6,8%	10,7%	18,2%	29,1%	-2,3%
Soliditetsgrad	32,9%	33,0%	22,1%	12,5%	-3,0%
Forrentning af egenkapital	14,5%	19,9%	58,9%	575,9%	-66,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		548.324	646.341
Administrationsomkostninger		-209.822	-190.465
Resultat af ordinær primær drift		338.502	455.876
Resultat før finansielle poster		338.502	455.876
Finansielle indtægter	2	34.730	46.123
Finansielle omkostninger		-86.880	-165.265
Resultat før skat		286.352	336.734
Skat af årets resultat	3	-66.440	-81.310
Årets resultat		219.912	255.424

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		219.912	255.424
		219.912	255.424

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		1.525.470	1.541.036
Materielle anlægsaktiver	4	1.525.470	1.541.036
Anlægsaktiver		1.525.470	1.541.036
Varebeholdninger		1.349.259	2.239.386
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.951	70.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		257.078	370.151
Tilgodehavender		274.029	440.659
Likvide beholdninger		1.800.172	40.736
Omsætningsaktiver		3.423.460	2.720.781
Aktiver		4.948.930	4.261.817

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.502.765	1.282.853
Egenkapital		1.627.765	1.407.853
Gæld til realkreditinstitutter		881.355	907.669
Langfristede gældsforpligtelser	5	881.355	907.669
Gæld til realkreditinstitutter	5	27.555	28.490
Kreditinstitutter		1.876.568	508.092
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.292	947.468
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7.373
Selskabsskat		66.440	81.310
Anden gæld		395.955	373.562
Kortfristede gældsforpligtelser		2.439.810	1.946.295
Gældsforpligtelser		3.321.165	2.853.964
Passiver		4.948.930	4.261.817
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	1.282.853	1.407.853
Årets resultat	0	219.912	219.912
Egenkapital 31. december	125.000	1.502.765	1.627.765

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		219.912	255.424
Reguleringer	6	134.156	216.018
Ændring i driftskapital	7	204.974	1.231.665
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		559.042	1.703.107
Renteindbetalinger og lignende		34.731	46.123
Renteudbetalinger og lignende		-85.640	-164.025
Pengestrømme fra ordinær drift		508.133	1.585.205
Betalt selskabsskat		-81.310	-161.186
Pengestrømme fra driftsaktivitet		426.823	1.424.019
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-28.490	934.918
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		1.876.568	1
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-7.373	1.159
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.840.705	936.078
Ændring i likvider		2.267.528	2.360.097
Likvider 1. januar		-467.356	-2.827.453
Likvider 31. december		1.800.172	-467.356
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.800.172	40.736
Kassekredit		0	-508.092
Likvider 31. december		1.800.172	-467.356

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af opførelse af beboelsesejendomme til videresalg

	2016 DKK	2015 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	28.395	39.362
Andre finansielle indtægter	6.335	6.761
	34.730	46.123
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	66.440	81.310
	66.440	81.310
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	62.997	79.132
Skatteeffekt af:		
Ikke aktiveret udskudt skat	3.459	1.950
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	248
Afrunding	-16	-20
	66.440	81.310

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. januar	1.556.602
Kostpris 31. december	1.556.602
Ned- og afskrivninger 1. januar	15.566
Årets afskrivninger	15.566
Ned- og afskrivninger 31. december	31.132
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.525.470

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016	2015
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	764.050	826.499
Mellem 1 og 5 år	117.305	81.170
Langfristet del	881.355	907.669
Inden for 1 år	27.555	28.490
	908.910	936.159

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
6 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-34.730	-46.123
Finansielle omkostninger	86.880	165.265
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	15.566	15.566
Skat af årets resultat	66.440	81.310
	134.156	216.018

7 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	890.127	792.176
Ændring i tilgodehavender	166.630	109.161
Ændring i leverandører m.v.	-851.783	330.328
	204.974	1.231.665

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.525.470	1.556.602
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for 3. mand:

Deponeringskonto	1.800.172	0
------------------	-----------	---

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Tømrer- og Murerfirmaet Jensen og Jensen A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet indestår for endnu ikke udløbne garantiforpligtelser på udført entreprisarbejde.

Selskabet har afgivet garanti overfor Vestforsyning på i alt DKK 0,2 mio.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hvam Totalentreprise II ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter, regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100 % ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter, regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Noter, regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$