

Entreprenørfirmaet Brdr. Henriksen ApS
Faurbjergvej 14
4300 Holbæk

CVR-nr. 27 73 49 79

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/05 2016

Kasper Mosegaard Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Entreprenørfirmaet Brdr. Henriksen ApS
Faurbjergvej 14
4300 Holbæk

CVR-nr.: 27 73 49 79
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Holbæk

Direktion

Kasper Mosegaard Henriksen

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Entreprenørfirmaet Brdr. Henriksen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 5. februar 2016

Direktion

Kasper Mosegaard Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Entreprenørfirmaet Brdr. Henriksen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Brdr. Henriksen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Horsens, den 5. februar 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 766.039, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.359.190.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Brdr. Henriksen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

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 Mosegaard Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5 år	4 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		2.761.493	2.415
Personaleomkostninger	1	(1.515.432)	(1.140)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(189.142)</u>	<u>(129)</u>
Resultat før finansielle poster		1.056.919	1.146
Finansielle indtægter	3	5.437	3
Finansielle omkostninger	4	<u>(62.221)</u>	<u>(25)</u>
Resultat før skat		1.000.135	1.124
Skat af årets resultat	5	<u>(234.096)</u>	<u>(275)</u>
Årets resultat		<u>766.039</u>	<u>849</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>766.039</u>	<u>849</u>
		<u>766.039</u>	<u>849</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.014.919	671
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.014.919</u>	<u>671</u>
Deposita		80.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>80.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.094.919</u>	<u>671</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	178
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>178</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.543.738	1.560
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		119.234	195
Tilgodehavender		<u>2.662.972</u>	<u>1.755</u>
Likvide beholdninger		<u>1.641.879</u>	<u>752</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.304.851</u>	<u>2.685</u>
Aktiver i alt		<u>5.399.770</u>	<u>3.356</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>2.234.190</u>	<u>1.469</u>
Egenkapital	7	<u>2.359.190</u>	<u>1.594</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>33.496</u>	<u>15</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>33.496</u>	<u>15</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.365.652	1.005
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		157.253	36
Selskabsskat		215.965	260
Anden gæld		<u>1.268.214</u>	<u>446</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.007.084</u>	<u>1.747</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.007.084</u>	<u>1.747</u>
Passiver i alt		<u>5.399.770</u>	<u>3.356</u>
Eventualposter mv.	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.468.151	1.593.151
Årets resultat	0	766.039	766.039
Egenkapital 31. december 2015	125.000	2.234.190	2.359.190

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.360.893	998
Pensioner	8.132	0
Andre omkostninger til social sikring	25.350	18
Andre personaleomkostninger	121.057	124
	1.515.432	1.140
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	4
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	189.142	129
	189.142	129
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	189.142	129
	189.142	129
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.300	1
Andre finansielle indtægter	1.137	2
	5.437	3
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	62.221	24
Valutakurstab	0	1
	62.221	25

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	215.965	260
Årets udskudte skat	<u>18.131</u>	<u>15</u>
	<u>234.096</u>	<u>275</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	1.079.794
Tilgang i årets løb	<u>533.130</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.612.924</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	408.863
Årets afskrivninger	<u>189.142</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>598.005</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.014.919</u>

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	33.496	15
	<u>33.496</u>	<u>15</u>

9 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser over for moderselskab

Selskabet indgår i sambeskatning med Mosegaard Holding ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten.

Selskabet har stillet kaution for alt mellemværende for modervirksomheden.

Arbejdsgarantier over for kunder udgør 1.971 t.kr.

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af kontorlokaler. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 5 t.kr.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 27 t.kr., i alt 594 t.kr.

Restløbetid i 52 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3 t.kr., i alt 144 t.kr.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Mosegaard Holding ApS
 Faurbjergvej 14
 4300 Holbæk