

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16
(11. regnskabsår)

Hov Anlægs- og Entreprenørfirma ApS

Lemmestrupvej 31
8300 Odder

CVR-nr. 29206082

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20 / 6 2017

Dirigent: Peter Hansen
Peter Hjortdal Juel Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for regnskabsåret Hov Anlægs- og Entreprenørfirma 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 20 / 6 2017

Direktion

Peter Hansen

Peter Hjortdal Juel Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hov Anlægs- og Entreprenørfirma ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hov Anlægs- og Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors erklæringer

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 20 / 6 2017

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-NR. 29 20 50 43



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hov Anlægs- og Entreprenørfirma ApS
Lemmestrupvej 31
8300 Odder

Telefon: 86554858

CVR-nr.: 29206082

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Peter Hjortdal Juel Hansen

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter entreprenørvirksomhed og hermed beslægtet aktivitet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hov Anlægs- og Entreprenørfirma ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og nedskrivning af tilgodehavender.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet PHJH Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som gæld til modervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Aktiverede leasingydelser, forudbetalinger og depositum.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender på bankkonti.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 25 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Leasingforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		5.773.059	3.956
Personaleomkostninger	1	4.944.632	2.802
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		217.224	317
Ordinært resultat før finansielle poster		611.202	837
Andre finansielle indtægter		370	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		38.623	15
Andre finansielle omkostninger		23.832	47
Resultat før skat		549.118	775
Skat af årets resultat	2	125.076	214
Årets resultat		424.042	561
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		639.195	678
Årets resultat		424.042	561
Til disposition		1.063.237	1.239
Udbytte for regnskabsåret		400.000	600
Overført til næste år		663.237	639
Disponeret i alt		1.063.237	1.239

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	2.207.988	1.696
Materielle anlægsaktiver i alt		2.207.988	1.696
Anlægsaktiver i alt		2.207.988	1.696
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		113.483	78
Varebeholdninger i alt		113.483	78
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.149.151	1.997
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		-50.000	0
Andre tilgodehavender		323.604	166
Periodeafgrænsningsposter		70.096	28
Tilgodehavender i alt		3.492.851	2.191
Likvide beholdninger		0	38
Omsætningsaktiver i alt		3.606.334	2.307
Aktiver i alt		5.814.322	4.003

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		3.750	4
Overført resultat		663.237	639
Foreslået udbytte		400.000	600
Egenkapital i alt	4	1.191.987	1.368
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		240.000	172
Hensatte forpligtelser i alt		240.000	172
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		193.449	286
Kortfristet del af langfristet gæld		-88.200	-88
Langfristede gældsforpligtelser i alt		105.249	198
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		88.200	88
Kreditinstitutter i øvrigt		996.124	144
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.268.304	950
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.043.752	654
Selskabsskat	5	0	0
Anden gæld		880.707	429
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.277.087	2.265
Gældsforpligtelser i alt		4.382.335	2.463
Passiver i alt		5.814.322	4.003
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger			2016	2015	
				kr.	tkr.	
	Pensionsforpligtelse til direktion			9.451	66	
	Løn, gager og vederlag			4.247.974	2.256	
	Pensioner			491.279	247	
	Andre udgifter til social sikring			195.929	233	
	Personaleomkostninger i alt			4.944.632	2.802	
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 15, sidste år 15.					
2	Skat af årets resultat			2016	2015	
				kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat			57.076	205	
	Udskudt skat af årets resultat			68.000	9	
	Skat af årets resultat i alt			125.076	214	
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			2016	2015	
				kr.	tkr.	
	Saldo primo			2.374.670	2.054	
	Tilgang			1.325.435	573	
	Afgang			-708.700	-252	
	Opskrivning, primo			258.249	0	
	Afskrivninger, primo			-678.852	-556	
	Af-/nedskrivninger, afhændede andre anlæg			82.431	133	
	Årets afskrivninger			-445.245	-256	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt			2.207.988	1.696	
4	Egenkapital	Selskabs-	Overkurs ved	Udbytte	Overført	I alt
		kapital	emission		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	3.750	400.000	639.195	1.167.945
	Årets resultat	0	0	0	24.042	24.042
	Saldo ultimo	125.000	3.750	400.000	663.237	1.191.987
5	Selskabsskat			2016	2015	
				kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat			57.076	205	
	Overført til administrationselskab			-57.076	-205	
	Selskabsskat i alt			0	0	

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret

Skadeløsbreve i virksomhedspant stort 1.500.000 kr. med pant i debitorer, driftsmidler, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsinventar.

Der er stillet selvskyldnerkaution af Peter Hjortdal Juel Hansen og PHJH Holdig ApS.

Der er stillet garantier i Sydbank, Horsens afdelingen for virksomhedens byggerier på i alt 77.120 kr.

Pant af 3. mand.

7 **Eventualposter m.v.**

Operationel Leasing

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende:
Restforpligtelse leasing kr. 5.590.325.

8 **Nærtstående parter**

Hov Anlægs- og Entreprenørfirma ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør Peter Hjortdal Juel Hansen.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Selskabet ejes 100 % af PHJH Holding ApS, Lemmestrupvej 31, Højby, 8300 Odder