

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 2015

10. regnskabsår

Hov Anlægs- og Entreprenørfirma ApS

Lemmestrupvej 31
8300 Odder

CVR-nr. 29206082

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/6 2016

Dirigent: Peter Hjortdal Juel Hansen
Peter Hjortdal Juel Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Hov Anlægs- og Entreprenørfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 2/6 2016

Direktion



Peter Hjortdal Juel Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hov Anlægs- og Entreprenørfirma ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hov Anlægs- og Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odder, den 2/6 2016

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

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

Pengeinstitut Nordea

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 2015 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.

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. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Andre tilgodehavender

Aktiverede leasingydelser, forudbetalinger og depositum.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Indregnes til nominel værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 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.

Vedligeholdelsesforpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse og måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

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	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		3.962.168	1.972
Personaleomkostninger	1	2.802.102	1.380
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		317.116	293
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		6.041	-40
Ordinært resultat før finansielle poster		836.909	339
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		14.942	5
Andre finansielle omkostninger		47.442	20
Resultat før skat		774.525	314
Skat af årets resultat	2	213.806	5
Årets resultat		560.719	309
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		678.476	820
Årets resultat		560.719	309
Til disposition		1.239.195	1.128
Udbytte for regnskabsåret		600.000	450
Overført til næste år		639.195	678
Disponeret i alt		1.239.195	1.128

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.695.818	1.498
Materielle anlægsaktiver i alt		1.695.818	1.498
Anlægsaktiver i alt		1.695.818	1.498
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		78.054	31
Varebeholdninger i alt		78.054	31
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.996.804	580
Andre tilgodehavender		166.063	228
Periodeafgrænsningsposter		28.210	88
Tilgodehavender i alt		2.191.077	897
Likvide beholdninger		37.756	200
Omsætningsaktiver i alt		2.306.886	1.128
Aktiver i alt		4.002.704	2.626

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		3.750	4
Overført resultat		639.195	678
Foreslået udbytte		600.000	450
Egenkapital i alt	4	1.367.945	1.257
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		172.000	163
Hensatte forpligtelser i alt		172.000	163
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		285.803	376
Kortfristet del af langfristet gæld		-88.200	-88
Langfristede gældsforpligtelser i alt		197.603	288
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		88.200	88
Kreditinstitutter i øvrigt		144.410	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		949.738	436
Gæld til tilknyttede virksomheder		654.097	151
Selskabsskat	5	0	0
Anden gæld		428.711	242
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.265.156	917
Gældsforpligtelser i alt		2.462.760	1.206
Passiver i alt		4.002.704	2.626
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		
Ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Pensionsforpligtelse til direktion	66.450	0
	Lønninger	2.256.248	1.201
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	246.591	72
	Andre udgifter til social sikring	232.813	107
	Personaleomkostninger i alt	2.802.102	1.380

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	204.806	65
	Udskudt skat af årets resultat	9.000	-60
	Skat af årets resultat i alt	213.806	5

3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2015	2014
		kr.	tkr.
	Saldo primo	2.054.082	1.777
	Tilgang	573.044	343
	Afgang	-252.456	-65
	Afskrivninger, primo	-556.189	-397
	Af-/nedskrivninger, afhændede andre anlæg	133.210	52
	Årets afskrivninger	-255.873	-212
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	1.695.818	1.498

4	Egenkapital	Selskabs-	Overkurs ved	Overført	I alt
		kapital	emission	resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	3.750	678.476	807.226
	Årets resultat	0	0	-39.281	-39.281
	Foreslået udbytte	0	0	600.000	600.000
	Saldo ultimo	125.000	3.750	1.239.195	1.367.945

Selskabskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

Noter til årsrapporten

5	Selskabsskat	2015 kr.	2014 tkr.
	Skat af årets resultat	204.806	65
	Overført til administrations selskab	-204.806	-65
	Selskabsskat i alt	0	0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Løsørejerpantebrev stort 200.000 kr. med pant i driftsmidler til bogført værdi 25.000 kr.

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

Der er stillet garantier i Nordea, Odder afdelingen for virksomhedens byggerier på i alt 291.230 kr.

Pant af 3. mand.

7 Eventualposter m.v.

Der er indgået leasingaftaler på driftsmidler med ydelser på kr. 30.703 pr. måned.

Restforpligtelsen udgør pr. 31. december 2013 kr. 1.457.186

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for selskabsskatten.

8 Nærtstående parter

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

Bestemmende indflydelse

Direktør Peter Hjortdal Juel Hansen.

9 Ejerforhold

Ejerforhold

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