
Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S

Sophienlundsvej 4, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 29 61 65 31

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/5 2016

Palle Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 18. maj 2016

Direktion

Jens Peder Pedersen

Bestyrelse

Palle Andersen
formand

Chulee Pedersen

Lars Henrik Pedersen

Jens Peder Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 18. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S
Sophienlundsvej 4
4300 Holbæk

Telefon: 59 44 42 34
Telefax: 59 44 21 19
E-mail: jp@jp-lift.dk
Hjemmeside: www.jp-lift.dk

CVR-nr.: 29 61 65 31
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 10. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

Palle Andersen, formand
Chulee Pedersen
Lars Henrik Pedersen
Jens Peder Pedersen

Direktion

Jens Peder Pedersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Advokat

Advodan
Kanalstræde 10, 1.
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af entreprenørmateriel.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 6.335.152, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 29.649.127.

Efter ledelsens opfattelse betragtes årets resultat som tilfredsstillende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

For det kommende år forventes der et resultat på niveau med 2015.

Det er ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig kapital til at gennemføre den planlagte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		19.949.583	15.077.851
Personaleomkostninger	1	-3.256.665	-3.052.361
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-8.019.989	-6.121.982
Resultat før finansielle poster		8.672.929	5.903.508
Finansielle indtægter	3	102.077	83.076
Finansielle omkostninger		-657.402	-614.810
Resultat før skat		8.117.604	5.371.774
Skat af årets resultat	4	-1.782.452	-1.150.558
Årets resultat		6.335.152	4.221.216

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.800.000	1.400.000
Overført resultat	4.535.152	2.821.216
	6.335.152	4.221.216

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		2.500.000	2.750.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	2.500.000	2.750.000
Grunde og bygninger		2.013.660	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.595.853	49.991.433
Indretning af lejede lokaler		147.248	174.857
Materielle anlægsaktiver	6	63.756.761	50.166.290
Andre tilgodehavender		234.000	234.000
Finansielle anlægsaktiver		234.000	234.000
Anlægsaktiver		66.490.761	53.150.290
Varebeholdninger		80.000	80.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.969.408	4.277.550
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		375.131	65.552
Andre tilgodehavender		221.820	251.713
Periodeafgrænsningsposter		0	26.900
Tilgodehavender		5.566.359	4.621.715
Likvide beholdninger		36.745	0
Omsætningsaktiver		5.683.104	4.701.715
Aktiver		72.173.865	57.852.005

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		27.349.127	22.813.975
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.800.000	1.400.000
Egenkapital	7	29.649.127	24.713.975
Hensættelse til udskudt skat	8	4.887.500	4.516.200
Hensatte forpligtelser		4.887.500	4.516.200
Kreditinstitutter		2.559.541	0
Leasingforpligtelser		22.791.500	17.791.700
Langfristet gæld	9	25.351.041	17.791.700
Kreditinstitutter	9	2.344.833	3.397.931
Leasingforpligtelser	9	6.924.900	4.787.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.462.230	1.482.212
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		176.863	124.956
Selskabsskat		1.119.152	804.558
Anden gæld		258.219	232.873
Kortfristet gæld		12.286.197	10.830.130
Gældsforpligtelser		37.637.238	28.621.830
Passiver		72.173.865	57.852.005
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.194.628	2.986.418
Andre omkostninger til social sikring	62.037	65.943
	<u>3.256.665</u>	<u>3.052.361</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	250.000	250.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.937.848	6.002.895
Gevinst og tab ved afhændelse	-167.859	-130.913
	<u>8.019.989</u>	<u>6.121.982</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.639	2.598
Andre finansielle indtægter	95.438	80.478
	<u>102.077</u>	<u>83.076</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.411.152	946.558
Årets udskudte skat	371.300	204.000
	1.782.452	1.150.558
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	1.907.637	1.316.085
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	14.611	21.782
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	-122.379	-162.705
Skatteeffekt af driftsmidler med forhøjet afskrivningsgrundlag	-17.417	-24.604
	1.782.452	1.150.558
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		5.000.000
Kostpris 31. december		5.000.000
Ned- og afskrivninger 1. januar		2.250.000
Årets afskrivninger		250.000
		2.500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december		2.500.000
Afskrives over		20 år

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	0	75.765.170	220.871
Tilgang i årets løb	2.013.660	19.870.900	0
Afgang i årets løb	0	-884.358	0
Kostpris 31. december	2.013.660	94.751.712	220.871
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	25.773.737	46.014
Årets afskrivninger	0	7.910.239	27.609
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-528.117	0
Ned- og afskrivninger 31. december	0	33.155.859	73.623
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.013.660	61.595.853	147.248
Afskrives over		8-10 år	10 år
Heraf finansielle leasingaktiver	0	35.939.588	0

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	22.813.975	1.400.000	24.713.975
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Årets resultat	0	4.535.152	1.800.000	6.335.152
Egenkapital 31. december	500.000	27.349.127	1.800.000	29.649.127

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	550.000	609.000
Materielle anlægsaktiver	4.348.200	3.900.200
Låneomkostninger	-10.700	0
Periodeafgrænsningsposter	0	7.000
	4.887.500	4.516.200

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

9 Langfristet gæld

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	2.559.541	0
Langfristet del	2.559.541	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	2.344.833	3.397.931
	4.904.374	3.397.931

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år	22.791.500	17.791.700
Langfristet del	22.791.500	17.791.700
Inden for 1 år	6.924.900	4.787.600
	29.716.400	22.579.300

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter:

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der deponeret ejerpantebrev på i alt TDKK 6.200 med pant i selskabets materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der deponeret ejerpantebrev på i alt TDKK 2.000 med pant i selskabets ejendom.

Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået huslejekontrakter. Lejeforpligtelsen i uopsigelsesperioden udgør i alt TDKK 300.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jens Peder Pedersen Holding ApS, CVR-nr. 30 19 93 32, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Jens Peder Pedersen Holding ApS

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holbæk Lift- og Materieludlejning A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Ved salg af varer og udlejning indregnes nettoomsætning i resultat opgørelsen, 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.

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 indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

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:

Materielle anlægsaktiver	8-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.