

Revisionsfirmaet
TORBEN JENSEN
Godkendt Revisionsanpartsselskab
www.torbenjensen.dk
CVR.nr. 27521975
<input type="checkbox"/> Havnepladsen 3A · 7100 Vejle
Tlf. 70 20 13 05 · Fax 75 85 85 49
E-mail: vejle@torbenjensen.dk
<input type="checkbox"/> Vejlevej 23A · 8722 Hedensted
Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30
E-mail: hedensted@torbenjensen.dk

Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15
(9. regnskabsår)

Heden Entreprenørforretning A/S

Hedevej 33
8723 Løsning

CVR-nr. 30 71 77 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5-16

Dirigent: *Ole Mortensen*
Ole Mortensen

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer



Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning



Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Heden Entreprenørforretning A/S .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 19. maj 2016.

Direktion

Ole Mortensen

Bestyrelse

Ole Mortensen

Anita Mortensen

Jesper Mortensen



Til kapitalejerne i Heden Entreprenørforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heden Entreprenørforretning A/S 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.

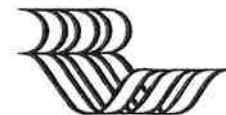
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Hedensted, den 19. maj 2016

Revisionsfirmaet Torben Jensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR NR. 27521975


Tommy Rathmann
registreret revisor



Selskabet	Heden Entreprenørforretning A/S Hedevej 33 8723 Løsning
	CVR-nr.: 30 71 77 24 Stiftet: 30. juni 2007 Hjemstedskommune: Hedensted Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ole Mortensen Anita Mortensen Jesper Mortensen
Direktion	Ole Mortensen
Revisor	Revisionsfirmaet Torben Jensen Godkendt revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.
Ejerforhold	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen: OM Heden Holding ApS Hedevej 33 8723 Løsning



Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørforretning.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 udviser et årsresultat på t.kr. 208.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2016 forventes et aktivitetsniveau og en indtjening på et tilfredsstillende niveau.



Årsrapporten for Heden Entreprenørforretning A/S for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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

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 og omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter m.v.

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 OM Heden 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 "selskabsskat".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt 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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10-12 år
---	----------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller 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 posterne "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.



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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december



	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		885.097	651
Personaleomkostninger	1	-293.295	-192
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-161.562	-172
Ordinært resultat før finansielle poster		430.240	287
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		368	1
Andre finansielle omkostninger		-164.175	-249
Resultat før skat		266.433	39
Skat af årets resultat	2	-58.608	194
Årets resultat		207.825	233
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-703.019	-936
Årets resultat		207.825	233
Til disposition		-495.194	-703
Overført til næste år		-495.194	-703
Disponeret i alt		-495.194	-703

Balance 31. december



Note	2015	2014
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.329.581	1.491
Materielle anlægsaktiver i alt	1.329.581	1.491
Anlægsaktiver i alt	1.329.581	1.491
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.132.530	1.111
Igangværende arbejder for fremmed regning	342.000	365
Udskudt skatteaktiv	11.572	70
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.066	35
Periodeafgrænsningsposter	12.300	12
Tilgodehavender i alt	1.537.468	1.594
Likvide beholdninger	84.233	0
Omsætningsaktiver i alt	1.621.701	1.594
Aktiver i alt	2.951.283	3.085

Balance 31. december



	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500
Reserve for opskrivning		1.233.138	1.233
Overført resultat		-495.194	-703
Egenkapital i alt	3	1.237.944	1.030
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.302.028	1.525
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.516	225
Anden gæld		220.795	304
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.713.339	2.055
Gældsforpligtelser i alt		1.713.339	2.055
Passiver i alt		2.951.283	3.085
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		



1	Personaleomkostninger		2015	2014	
			kr.	tkr.	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte		270.198	168	
	Andre udgifter til social sikring		23.098	23	
	Personaleomkostninger i alt		293.295	192	
2	Skat af årets resultat		2015	2014	
			kr.	tkr.	
	Udskudt skat af årets resultat		58.608	-194	
	Skat af årets resultat i alt		58.608	-194	
3	Egenkapital	Selskabs-	Reserve for	Overført	I alt
		kapital	opskrivninger	resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	500.000	1.233.138	-703.019	1.030.119
	Årets resultat	0	0	207.825	207.825
	Saldo ultimo	500.000	1.233.138	-495.194	1.237.944

Selskabskapitalen er sammensat af 50 aktier á DKK 10.000

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant overfor Middelfart Sparekasse på t.kr. 500

5 Eventualposter m.v.

Garantiforpligtelser

Der er afgivet sædvanlige garantier overfor kunder på byggesager. Heraf udgør garantier via Middelfart Sparekasse t.kr. 84.