

Hvilebækgaard Entreprenør ApS

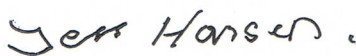
Præstevej 95, 3200 Helsingør

CVR-NR 31 49 33 82

Årsrapport for perioden 1/7 2017 - 30/6 2018

( 10. regnskabsår )

Vedttaget på selskabets ordinære generalforsamling den 5. November 2018



Dirigent

Jess Peter Hansen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2017/18	7
Balance pr. 30/6 2018	8-9
Noter	10-11

## SELSKABSOPLYSNINGER

1/

**Selskabet** Hvilebækgaard Entreprenør ApS  
Præstevej 95, 3200 Helsingø  
Cvr.nr 31 49 33 82  
Telefon: 20492824

**Direktion** Jess Peter Hansen

**Revisor** Revisionsfirmaet Per Obling  
Græsmosevej 3  
3200 Helsingø

**Pengeinstitut** Danske Bank A/S  
Stengade 57 B  
3000 Helsingør

## LEDELSESPÅTEGNING

2/

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 for Hvilebækgaard Entreprenør 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. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

I direktionen:



**Jess Peter Hansen**

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

Til den daglige ledelse i Hvilebækgaard Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvilebækgaard Entreprenør ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

~~Græsted, den 5. November 2018~~

~~Revisionsfirmaet Per Øbling~~

~~Cvr.nr 14913572~~

~~Per Øbling~~

~~Registreret revisor~~

~~mne 2124~~

~~Naverbuen 1~~

~~3230 Græsted~~

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er udførelse af entreprenørarbejde.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Nettoomsætning**

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

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapire; gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hvilebækgaard Holding ApS.

Skyldig selskabsskat er alene posteret i moderselskabet.

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Grunde & bygninger	lineært over 20 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	lineært over 5 år	0-30%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle- og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Aktiver med en kostpris underkr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " andre eksterne omkostninger".

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



## Resultatopgørelse for året 2017/18

7/

<u>Noter</u>		<u>2016/17 i kr. 1.000</u>
	<b>Bruttoresultat</b>	302.486
		-92
1	Personaleomkostninger	-289.452
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-49.658
	Andre omkostninger	<u>0</u>
	<b>Resultat af primær drift</b>	-36.624
		-427
	Finansielle omkostninger	-193.159
	Finansielle omkostninger, der hidrører tilknyttede virksomheder	-40.719
	Andre finansielle indtægter	<u>30.666</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-239.836
		-388
4	Skat af årets resultat	<u>52.734</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>-187.102</u></b>
		<b>=====</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte	0
	Overført til næste regnskabsår	<u>-187.102</u>
		<b><u>-187.102</u></b>
		<b>=====</b>
		0
		<u>-303</u>
		<b><u>-303</u></b>
		<b>=====</b>

## Balance pr. 30/6 2018

8/

2016/17 i  
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger 44.375 49

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 200.688 166

3 **Materielle anlægsaktiver i alt** 245.063 215**Anlægsaktiver i alt** 245.063 215**Omsætningsaktiver:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 135.500 0

Periodeafgrænsningsposter 14.101 3

Andre tilgodehavender 580.992 529

**Kortfristede tilgodehavender i alt** 730.593 532

Værdipapirer 418.446 612

Likvide beholdninger 484.379 969

**Omsætningsaktiver i alt** 1.633.418 2.113**Aktiver ialt** 1.878.481 2.328

Balance pr. 30/6 2018

9/  
2016/17 i  
kr. 1.000

Noter

**Passiver**

**Egenkapital:**

Anpartskapital	125.000	125
Skyldig udbytte	0	0
Overført resultat	<u>897.220</u>	<u>1.084</u>

5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.022.220</u>	<u>1.209</u>
---	--------------------------	------------------	--------------

**Hensatte forpligtelser:**

4	Hensættelser til udskudt skat	<u>2.001</u>	<u>0</u>
---	-------------------------------	--------------	----------

	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>2.001</u>	<u>0</u>
--	-------------------------------------	--------------	----------

	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.272	15
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	937	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	719.186	1.025
	Anden gæld	<u>126.865</u>	<u>79</u>

	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>854.260</u>	<u>1.119</u>
--	--	----------------	--------------

	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>854.260</u>	<u>1.119</u>
--	---------------------------------	----------------	--------------

	<b>Passiver i alt</b>	<u><u>1.878.481</u></u>	<u><u>2.328</u></u>
--	-----------------------	-------------------------	---------------------

6	<b>Eventualforpligtelser</b>		
---	------------------------------	--	--

NOTER

10/

1. Personaleomkostninger

2016/17

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	283.614	-284
Pensionsbidrag		0	0
Andre omkostninger til social sikring		<u>5.838</u>	<u>-7</u>
		289.452	-291
		=====	=====

2. Afskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.349	-40
Afskrivning bygninger		<u>4.309</u>	<u>-4</u>
		49.658	-44
		=====	=====

3. Anlægsaktiver

Andre anlæg,  
driftsmateriel  
og inventar

Grunde og  
bygninger

Ialt

**Anskaffelsessum:**

Pr. 1. juli 2017	1.437.870	84.463	1.522.333
Tilgang	80.200	0	80.200
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Pr. 30. juni 2018** 1.518.070 84.463 1.602.533

**Afskrivninger:**

Pr. 1. juli 2017	1.272.033	35.779	1.307.812
Årets afskrivning	45.349	4.309	49.658
Afskrivning afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Pr. 30. juni 2018** 1.317.382 40.088 1.357.470

**Netto bogført værdi**

**Pr. 30. juni 2018** 200.688 44.375 245.063

**Netto bogført værdi** 165.837 48.684 214.521  
**Pr. 30. juni 2017** ===== ===== =====

4. Skat

Selskabs-  
skat Eventual-  
skat

Ifølge  
resultat-  
opgørelsen

Hensættelser pr. 1. juli 2017	0	-1.255	
Betalt skat	0		
Skat af årets resultat	<u>-55.990</u>	<u>3.256</u>	<u>-52.734</u>
<b>Hensættelser pr. 30. juni 2018</b>	<u>-55.990</u>	<u>2.001</u>	
	=====	=====	

**Skat af årets resultat** -52.734



5. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. juli 2017	125.000	1.084.322	0	1.209.322
Årets overskud	<u>0</u>	<u>-187.102</u>	<u>0</u>	<u>-187.102</u>
<b>Pr. 30. juni 2018</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>897.220</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.022.220</u></b>
	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>===</b>	<b>=====</b>
<b>Pr. 30. juni 2017</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.084.322</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.209.322</u></b>
	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>===</b>	<b>=====</b>

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1000.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for sin andel af sambeskatningskatten, indtil der er afregnet med administrationsselskabet.