

Hvilebækgaard Entreprenør ApS

Præstevej 95, 3200 Helsingør

CVR-NR 31 49 33 82

Årsrapport for perioden 1/7 2015 - 30/6 2016

(8. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2016



Dirigent

Jess Peter Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse for året 2015/16	6
Balance pr. 30/6 2016	7-8
Noter	9-10

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 aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Hvilebækgaard Entreprenør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, suppleret med yderligere oplysninger og specifikationer. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Annis, den 12. oktober 2016

I direktionen:



Jess Peter Hansen

Til den daglige ledelse i Hvilebækgaard Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvilebækgaard Entreprenør ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 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 12. oktober 2016

Revisionsfirmaet Per Obling

Per Obling

Registreret revisor

Naverbuen 1

3230 Græsted

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 værdipapirer, 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 brugstider. 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris underkr. 12.800 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 nominel 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 2015/16

6/

<u>Noter</u>		2014/15 i kr. 1.000
	Bruttoresultat	1.286.038 2.099
1	Personaleomkostninger	-743.970 -1.455
2	Af- og nedskrivninger	-45.492 -48
	Andre omkostninger	<u>-33.318</u> <u>0</u>
	Resultat af primær drift	463.258 596
	Finansielle omkostninger	-30 -22
	Finansielle omkostninger, der hidrører tilknyttede virksomheder	-45.644 -39
	Andre finansielle indtægter	<u>22.627</u> <u>6</u>
	Resultat før skat	440.211 541
4	Skat af årets resultat	<u>-96.538</u> <u>-292</u>
	Årets resultat	<u>343.673</u> <u>249</u> ===== ===
Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	0 0
	Overført til næste regnskabsår	<u>343.673</u> <u>249</u>
		<u>343.673</u> <u>249</u> ===== ===

Balance pr. 30/6 2016

7/

<u>Noter</u>		2014/15 i kr. 1.000
	Aktiver	
	Anlægsaktiver:	
	Grunde og bygninger	52.993 57
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>205.353</u> 303
3	Materielle anlægsaktiver i alt	258.346 360

	Anlægsaktiver i alt	258.346 360

	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.000 163
	Periodeafgrænsningsposter	22.983 20
	Andre tilgodehavender	<u>821.814</u> 72
	Kortfristede tilgodehavender i alt	877.797 255

	Værdipapirer	95.755 0

	Likvide beholdninger	1.485.172 2.299

	Omsætningsaktiver i alt	2.458.724 2.554

	Aktiver ialt	2.717.070 2.914
		=====
		=====

Balance pr. 30/6 2016

8/
2014/15 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Anpartskapital	125.000	125
Skyldig udbytte	0	0
Overført resultat	<u>1.387.798</u>	<u>1.044</u>

5	Egenkapital i alt	<u>1.512.798</u>	<u>1.169</u>
---	--------------------------	------------------	--------------

Gældsforpligtelser:

Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.488	285
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.074.145	1.106
Anden gæld	<u>113.639</u>	<u>354</u>

Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.204.272</u>	<u>1.745</u>
--	------------------	--------------

Gældsforpligtelser i alt	<u>1.204.272</u>	<u>1.745</u>
---------------------------------	------------------	--------------

Passiver i alt	<u>2.717.070</u>	<u>2.914</u>
-----------------------	-------------------------	---------------------

6	Eventualforpligtelser		
---	------------------------------	--	--

7	Væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold		
---	---	--	--

NOTER

9/

1. Personaleomkostninger2014/15

Løn og gager	715.931	-1.428
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>28.039</u>	<u>-27</u>
	743.970	-1.455
	=====	=====

2. Afskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.183	-44
Afskrivning bygninger	<u>4.309</u>	<u>-4</u>
	45.492	-48
	=====	=====

3. AnlægsaktiverAndre anlæg,
driftsmateriel
og inventarGrunde og
bygningerIalt**Anskaffelsessum:**

Pr. 1. juli 2015	1.560.426	84.463	1.644.889
Tilgang	107.500	0	107.500
Afgang	<u>-230.056</u>	<u>0</u>	<u>-230.056</u>

Pr. 30. juni 2016	<u>1.437.870</u>	<u>84.463</u>	<u>1.522.333</u>
--------------------------	-------------------------	----------------------	-------------------------

Afskrivninger:

Pr. 1. juli 2015	1.258.072	27.161	1.285.233
Årets afskrivning	41.183	4.309	45.492
Afskrivning afhændede aktiver	<u>-66.738</u>	<u>0</u>	<u>-66.738</u>

Pr. 30. juni 2016	<u>1.232.517</u>	<u>31.470</u>	<u>1.263.987</u>
--------------------------	-------------------------	----------------------	-------------------------

Netto bogført værdi

Pr. 30. juni 2016	<u>205.353</u>	<u>52.993</u>	<u>258.346</u>
--------------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

Netto bogført værdi

Pr. 30. juni 2015	<u>302.354</u>	<u>57.302</u>	<u>359.656</u>
--------------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

4. SkatSelskabs-
skatEventual-
skatIfølge
resultat-
opgørelsen

Hensættelser pr. 1. juli 2015	0	-3.844	
Betalt skat	0		
Skat af årets resultat	<u>97.086</u>	<u>-548</u>	<u>96.538</u>
Hensættelser pr. 30. juni 2016	<u>97.086</u>	<u>-4.392</u>	

Skat af årets resultat**96.538**

5. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. juli 2015	125.000	1.044.125	0	1.169.125
Årets overskud	0	343.673	0	343.673
Pr. 30. juni 2016	125.000	1.387.798	0	1.512.798
	=====	=====	===	=====
Pr. 30. juni 2015	125.000	1.044.125	0	1.169.125
	=====	=====	===	=====

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1000.

6. Eventualforpligtelser

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

7. Væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er udførelse af entreprenørarbejde.