

# **ENTREPRENØRFIRMAET H. J. HUSE A/S**

Bildsøvej 106  
4200 Slagelse

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**26/10/2016**

**Connie Birthe Jensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           ENTREPRENØRFIRMAET H. J. HUSE A/S  
Bildsøvej 106  
4200 Slagelse

Telefonnummer: 58549048

Fax: 58549379

CVR-nr: 31623367

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse**    Møns Bank

**Revisor**               REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB

Kalundborgvej 60

4300 Holbæk

DK Danmark

CVR-nr: 19720705

P-enhed: 1003950290

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for selskabet Entreprenørfirmaet H.J. Huse A/S.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 05/09/2016

## Direktion

John Møller Jensen

## Bestyrelse

John Møller Jensen

Connie Birthe Jensen

Camilla Møller Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenørfirmaet H.J. Huse A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet H. J. Huse A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, omfattende 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 vurderingen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer 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.

Holbæk, 05/09/2016

Martin Skovholm  
registreret revisor HD-R  
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB  
CVR: 19720705

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde er opførelses- og reparationsydelse indenfor bygge- og anlægsbranchen i Danmark.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af tab på nogle enkelte større entrepriser hvilket har medført lavere bruttoavance og dækningsbidrag, hvorfor årets resultat ikke anses for tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret iværksat tiltag omkring selskabets håndtering af tilsvarende entrepriser hvorfor der ikke forventes lignende tab i tilsvarende nye entrepriser.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.  
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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.

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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug er omkostninger der direkte er forbrugt til opnåelse af årets omsætning.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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



regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a´conto-skatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af–skrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugs-tider og restværdier:

Grunde 50 år 100 %  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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.

### **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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller

aktivgruppen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Beholdning af byggegrunde**

Beholdning af byggegrunde er optaget til kostpris. Hvor den forventede salgspris er lavere foretages der nedskrivning hertil.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning er optaget til salgspriser. Hvor den forventede fakturering er lavere foretages der nedskrivning hertil.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

### **Skyldig skat 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 acontoskatte. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

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. 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>17.495.537</b>	<b>16.221.662</b>
Personaleomkostninger .....	1	-15.292.511	-13.123.286
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-416.422	-632.509
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>1.786.604</b>	<b>2.465.867</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	144.823	39.811
Andre finansielle omkostninger .....		-27.307	-99.426
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.904.120</b>	<b>2.406.252</b>
Skat af årets resultat .....	4	-423.612	-571.377
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.480.508</b>	<b>1.834.875</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.500.000	0
Overført resultat .....		-19.492	1.834.875
<b>I alt</b> .....		<b>1.480.508</b>	<b>1.834.875</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		101.745	160.250
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>101.745</b>	<b>160.250</b>
Grunde og bygninger .....		669.656	669.656
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		553.852	664.803
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.223.508</b>	<b>1.334.459</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.325.253</b>	<b>1.494.709</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.137.336	1.080.480
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.137.336</b>	<b>1.080.480</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		9.671.558	9.744.443
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		2.030.000	1.200.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		3.610.695	2.589.881
Udskudte skatteaktiver .....		9.000	29.000
Andre tilgodehavender .....		0	62.500
Periodeafgrænsningsposter .....		337.365	415.946
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>15.658.618</b>	<b>14.041.770</b>
Likvide beholdninger .....		6.902	7.001
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>16.802.856</b>	<b>15.129.251</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>18.128.109</b>	<b>16.623.960</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		4.754.679	4.774.171
Forslag til udbytte .....		1.500.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>6.754.679</b>	<b>5.274.171</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		403.612	629.377
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	475.258
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>403.612</b>	<b>1.104.635</b>
Gæld til banker .....		3.355.560	1.564.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		4.353.000	4.765.494
Skyldig selskabsskat .....		629.377	138.817
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.631.881	3.776.471
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.969.818</b>	<b>10.245.154</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>11.373.430</b>	<b>11.349.789</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>18.128.109</b>	<b>16.623.960</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	4.774.171	0	5.274.171
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-19.492	1.500.000	1.480.508
Egenkapital, ultimo .....	500.000	4.754.679	1.500.000	6.754.679

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	12.816.680	10.747.754
Pensioner	1.643.702	1.388.379
Andre omkostninger til social sikring	589.686	756.168
Øvrige personaleomkostninger	242.443	230.985
	<b>15.292.511</b>	<b>13.123.286</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere:	42	38

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Goodwill	58.505	58.505
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	357.917	574.004
	<b>416.422</b>	<b>632.509</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter mellemregning tilknyttede virksomheder	144.631	0
Øvrige renter	192	39.811
	<b>144.823</b>	<b>39.811</b>

**4. Skat af årets resultat**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	403.612	629.377
Regulering af udskudt skat	20.000	-58.000
	<u>423.612</u>	<u>571.377</u>

**5. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	375.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>375.000</b></u>
Akkumulerede afskrivninger primo	214.750
Årets afskrivning	58.505
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<u><b>273.255</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>101.745</b></u>



## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	2.912.646	669.656
Tilgang i årets løb	290.000	0
Afgang i årets løb	-555.379	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.647.267</b>	<b>669.656</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	2.247.843	0
Årets afskrivninger	357.917	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	-512.345	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>2.093.415</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>553.852</b>	<b>669.656</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

### Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har via pengeinstitut afgivet arbejdsgarantier på tkr. 102.

Selskabet er sambeskattet med Entreprenørfirmaet John M. Jensen ApS og C.M. Jensen Holding ApS og hæfter som følge heraf solidarisk for sambeskatningens samlede selskabsskatter.

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid over ca. 60 måneder med i alt kr. 2.330.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet fordringspant med i alt tkr. 1.500 overfor alt koncernmellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har afgivet ejerpantebrev stort tkr. 1.950 i de til enhver tid værende driftsinventar og driftsmateriel jf. tinglysningslovens § 47B, stk. 2. i de af selskabets lejede lokaler beliggende Bildsøvej 106, Keldstrup, 4200 Slagelse, overfor pengeinstitut.

Selskabet har afgivet ejerpantebrev stort tkr. 4.000 i Rugmarken 21, hvis regnskabsmæssige værdier er medtaget i varebeholdninger og udgør tkr. 675.