

HS Byggeentreprise ApS

***J. F. Willumsensvej 40 A
3600 Frederikssund***

CVR. nr.: 31894433

***ÅRSRAPPORT
1. januar til 31. december 2016***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for HS Byggeentreprise ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 8. marts 2017

Direktion

Henrik Broksø

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i HS Byggeentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HS Byggeentreprise ApS for perioden 1. januar - 31. december 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 regnskabsaflæggelse 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.

Svinninge, den 8. marts 2017
ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed
CVR.nr. 29234590

Frits Pedersen
Godkendt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

HS Byggeentreprise ApS
J. F. Willumsensvej 40 A
3600 Frederikssund

Telefon: 47 38 38 95
E-mail: hs@hs-byggeentreprise.dk

CVR-nr.: 31 89 44 33
Hjemsted: Frederikssund kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Broksø

Revisor

ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed
Hovedgaden 60
4520 Svinninge
CVR nr. 29234590

Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i sædvanlige entrepriseopgaver indenfor byggebranchen.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i sædvanlige entrepriseopgaver indenfor byggebranchen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for HS Byggeentreprise ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Med henvisning til årsregnskabsloven bliver ingen leasingkontrakter, finansielle såvel som operationelle, indregnet som aktiver. Ydelser i forbindelse med leasingkontrakter bliver indregnet i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingkontrakter oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i form af den fakturerede omsætning. Omsætningen indregnes excl. moms.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, transport, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Årets skat er beregnet med en skattesats på 22%.

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

HS Byggeentreprise ApS og Fasters Have ApS er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles imellem moderselskab og datterselskab i forhold til disses skattepligtige indkomster og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet. Fasters Have ApS fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 ibrugtagningstidspunktet.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5- 7 år	0 %

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der forventes ikke tab på tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Udskudte skatteaktiver, omfattende 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	315.686	394
1 Personaleomkostninger	198.683-	325-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	26.840-	31-
DRIFTSRESULTAT	90.163	38
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	697	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	0	3-
Andre finansielle omkostninger	6.233-	3-
RESULTAT FØR SKAT	84.627	32
Skat af årets resultat	14.529-	2-
ÅRETS RESULTAT	70.098	30
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	70.098	30
DISPONERET I ALT	70.098	30

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	80.521	106
Materielle anlægsaktiver	80.521	106
Deposita.....	36.000	36
Finansielle anlægsaktiver	36.000	36
ANLÆGSAKTIVER	116.521	142
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	232.110	204
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	106.972	0
Udskudt skatteaktiv	71.358	113
Periodeafgrænsningsposter.....	9.908	7
Tilgodehavender	420.348	324
Likvide beholdninger	97.598	44
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	517.946	368
AKTIVER	634.467	510

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	57.304	13-
3 EGENKAPITAL	182.304	112
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.520	182
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	46
Anden gæld	94.390	63
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	161.253	107
Kortfristede gældsforpligtelser	452.163	398
GÆLDSFORPLIGTELSE	452.163	398
PASSIVER	634.467	510
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	183.217	306
Andre omkostninger til social sikring	15.466	19
Personaleomkostninger i alt	198.683	325

Det gennemsnitlige antal ansatte har andraget 1.

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	369.004
Kostpris 31. december 2016	369.004
Af-/nedskrivninger, primo	261.643-
Årets af-/nedskrivninger	26.840-
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	288.483-
Materielle anlægsaktiver i alt	80.521

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	12.794-	70.098	57.304
	112.206	70.098	182.304

NOTER

2016 2015
kr. 1000

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Solidarisk hæftelse i sambeskatning:

Udover den i balancen pr. 31/12 2016 indregnede selskabsskat og kildeskat, hæfter selskabet for nedenstående skatter bogført i moderselskabet:

Selskabsskat	<u>31.350</u>
Ialt	<u>31.350</u>

Herudover har selskabet indgået leasingkontrakt med resterende ydelser kr. 82.164.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.