

HS Byggeentreprise ApS

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

CVR. nr.: 31894433

***ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 1. marts 2016

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 2015 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 1. marts 2016
ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed
CVR.nr. 29234590

Frits Pedersen
Registreret 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for HS Byggeentreprise ApS for 2015 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 bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

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.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af lån 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 23,5%.

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 administrationsselskabet på forfaldstidspunktet. Fasters Have ApS fungerer som administrationsselskab 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<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 kostpris.

Tilgodehavender

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

Der forventes ikke tab på tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger (*løn og underentrepriser*) eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

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 nettorealisationseværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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

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 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	393.973	157
1 Personaleomkostninger	324.981-	197-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	30.641-	4-
Andre driftsomkostninger	0	490-
DRIFTSRESULTAT	38.351	534-
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	2.727-	3-
Andre finansielle omkostninger	3.250-	19-
RESULTAT FØR SKAT	32.374	556-
Skat af årets resultat	2.130-	124
ÅRETS RESULTAT	30.244	432-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	30.244	432-
DISPONERET I ALT	30.244	432-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
2 Grunde og bygninger.....	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	107.361	3
Materielle anlægsaktiver	107.361	3
Deposita.....	36.000	36
Finansielle anlægsaktiver	36.000	36
ANLÆGSAKTIVER	143.361	39
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	203.600	482
Andre tilgodehavender	0	1
Udskudt skatteaktiv	113.029	124
Periodeafgrænsningsposter.....	7.452	4
Tilgodehavender	324.081	611
Likvide beholdninger	44.177	17
OMSÆTNINGSAKTIVER	368.258	628
AKTIVER	511.619	667

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	12.794-	43-
3 EGENKAPITAL	112.206	82
Kreditinstitutter	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.942	223
Gæld til tilknyttede virksomheder	46.343	124
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	64.110	166
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	107.018	72
Kortfristede gældsforpligtelser	399.413	585
GÆLDSFORPLIGTELSE	399.413	585
PASSIVER	511.619	667

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	306.410	182
Andre omkostninger til social sikring	18.571	15
Personaleomkostninger i alt	324.981	197

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	0	273.402
Tilgang i årets løb	0	134.202
Afgang i årets løb	0	38.600-
Kostpris 31. december 2015	0	369.004
Af-/nedskrivninger, primo	0	269.602-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	38.600
Årets af-/nedskrivninger	0	30.641-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	0	261.643-
Materielle anlægsaktiver i alt	0	107.361

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	43.038-	30.244	12.794-
	81.962	30.244	112.206

NOTER

2015 2014
kr. 1000

4 Eventualposter mv.

Solidarisk hæftelse i sambeskatning:

Udover den i balancen pr. 31/12 2015 indregnede selskabsskat og kildeskat, hæfter selskabet for nedenstående skatter bogført i moderselskabet:

Selskabsskat	7.142
Kildeskat	<u>26.336</u>
Ialt	<u>33.478</u>

Herudover har selskabet indgået leasingkontrakt med resterende ydelser kr. 111.972.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.