

# Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



## Mads Hyllehøj Isolering ApS

*Industrivej 37  
4000 Roskilde*

*Cvr.nr: 32 30 94 45*

### ÅRSRAPPORT

*1. januar 2015 til 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. maj 2016

*Mads Hyllehøj*

Dirigent  
Mads Hyllehøj

Helligkorsvej 33 C  
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00  
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk  
www.ullalaerke.dk



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Mads Hyllehøj Isolering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. marts 2016  
Direktion

*Mads Hyllehøj*  
Mads Hyllehøj



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til anpartshaverne i Mads Hyllehøj Isolering ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mads Hyllehøj Isolering ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 14. marts 2016  
Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr.: 25768108

Ulla Lærke  
Registreret Revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Mads Hyllehøj Isolering ApS  
Industrivej 37  
4000 Roskilde

Telefon: 21 60 24 68  
E-mail: info@madshyllehoj.dk

CVR-nr.: 32 30 94 45  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Mads Hyllehøj

**Revisor**

Ulla Lærke  
Registrerede Revisorer ApS  
Helligkorsvej 33C  
4000 Roskilde

**Ejerforhold**

Følgende anpartshavere ejer minimum 5 % af anparteme eller minimum 5 % af stemmerne:

Tømrermester Mads Hyllehøj ApS  
Industrivej 37  
4000 Roskilde



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af fast ejendom.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har købt en erhvervsudlejningsejendom. Denne ejendom er blevet renoveret i regnskabsåret.

Sideløbende hermed har selskabet også drevet isoleringsvirksomhed.

Det er selskabets andet regnskabsår og årets resultat blev et overskud på kr. 7.718.

Selskabet har i året modtaget et kapitaltilskud på kr. 100.000 fra dets moderselskab.

Det forventes at næste regnskabsår giver et tilfredsstillende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Mads Hyllehøj Isolering ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets andet regnskabsår og 1. regnskabsår udgjorde perioden 10. juni 2014 - 31. december 2014.

### **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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen af indtægter ved udlejning samt salg af isoleringsydelse og varer 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.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### Skat

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

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 afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	70 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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 af genvundne afskrivninger hensættes ikke men oplyses i note i regnskabet. Evt. skat af ejendomsavance beregnes og afsættes ikke.





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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/skatteaktiv 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**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>135.215</b>	<b>24-</b>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	49.510-	17-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>85.705</b>	<b>41-</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	49.788-	3-
Andre finansielle omkostninger .....	61.584-	1-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>25.666-</b>	<b>45-</b>
3 Skat af årets resultat .....	33.384	10
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>7.718</b>	<b>35-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets henlæggelse til øvrige reserver .....	100.000-	0
Overført resultat .....	107.718	35-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>7.718</b>	<b>35-</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
4 Grunde og bygninger.....	4.226.150	0
4 Produktionsanlæg og maskiner .....	158.857	183
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>4.385.007</b>	<b>183</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>4.385.007</b>	<b>183</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	29
Andre tilgodehavender .....	108.906	6-
Udskudt skatteaktiv .....	34.584	0
Periodeafgrænsningsposter.....	7.311	6
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>150.801</b>	<b>29</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>30.017</b>	<b>117</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>180.818</b>	<b>146</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>4.565.825</b>	<b>329</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat .....	72.985	35-
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>122.985</b>	<b>15</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	10.200	9
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>10.200</b>	<b>9</b>
<b>6</b> Prioritetsgæld .....	1.996.428	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.996.428</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	85.132	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	33.698	28
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	2.317.382	277
Selskabsskat .....	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.436.212</b>	<b>305</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>4.432.640</b>	<b>305</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.565.825</b>	<b>329</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Udlejning af fast ejendom.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger .....	25.510	0
Produktionsanlæg og maskiner .....	24.000	17
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>49.510</b>	<b>17</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	34.584-	19-
Regulering af udskudt skat.....	1.200	9
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>33.384-</b>	<b>10-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris, primo.....	0	200.000
Tilgang i årets løb.....	4.251.660	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	4.251.660	200.000
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	17.143-
Årets af-/nedskrivninger.....	25.510-	24.000-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	25.510-	41.143-
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>4.226.150</b>	<b>158.857</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Offentlig vurdering pr. 31. december 2014 kr. 5.000.000.



## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	34.733-	107.718	72.985
	<u>15.267</u>	<u>107.718</u>	<u>122.985</u>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1,00 og multipla heraf.

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld .....	2.081.560	85.132	1.661.000-
	<u>2.081.560</u>	<u>85.132</u>	<u>1.661.000-</u>

**7 Eventualposter mv.**

Leasingforpligtelse mv. udgør kr.115.400.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Mads Hyllehøj koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 kr. 641.339. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør kr. 2.160.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 4.226.150.

Det er af ledelsen oplyst, at der ikke er nogen kautionforpligtelser udover det i regnskabet anførte.