

Entreprenørfirmaet Henrik Bach ApS

Nørkærsvej 7, 9280 Storvorde

CVR-nr. 33 88 04 56

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2016.

Henrik Korup Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Entreprenørfirmaet Henrik Bach ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 20. april 2016

Direktion

Henrik Korup Bach

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Entreprenørfirmaet Henrik Bach ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Henrik Bach ApS for regnskabsåret 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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.

Pandrup, den 20. april 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenørfirmaet Henrik Bach ApS Nørkørsvej 7 9280 Storvorde
	CVR-nr.: 33 88 04 56
	Stiftet: 26. august 2011
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Direktion	Henrik Korup Bach
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive en entreprenørvirksomhed, investering samt dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 558.538 kr. mod 521.141 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.175 kr. mod -163.009 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer en fortsat positiv indtjening for det kommende år, således at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.

Selskabets kapitalejere stiller løbende likviditet til rådighed til dækning af det forventede likviditetsbehov, hvilket forventes at ske for 2016.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Henrik Bach ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	558.538	521.141
1 Personaleomkostninger	-508.025	-630.750
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.176	-42.840
Driftsresultat	5.337	-152.449
2 Øvrige finansielle omkostninger	-32.570	-8.941
Resultat før skat	-27.233	-161.390
Skat af årets resultat	35.408	-1.619
Årets resultat	8.175	-163.009
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	8.175	0
Disponeret fra overført resultat	0	-163.009
Disponeret i alt	8.175	-163.009

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.720	149.896
Materielle anlægsaktiver i alt	159.720	149.896
4 Deposita	180.000	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	180.000	180.000
Anlægsaktiver i alt	339.720	329.896
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	96.000	92.000
Varebeholdninger i alt	96.000	92.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	270.728	16.545
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	80.000	47.483
Udskudte skatteaktiver	31.947	0
Tilgodehavende selskabsskat	7.570	1.570
Tilgodehavender i alt	390.245	65.598
Likvide beholdninger	164.464	22.178
Omsætningsaktiver i alt	650.709	179.776
Aktiver i alt	990.429	509.672

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overkurs ved emission	0	4.000
6 Overført resultat	-41.636	-53.812
Egenkapital i alt	38.364	30.188
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.461
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.461
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	155.604	211.659
Anden gæld	796.461	264.364
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	952.065	476.023
Gældsforpligtelser i alt	952.065	476.023
Passiver i alt	990.429	509.672

7 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	487.235	610.581
Andre omkostninger til social sikring	11.147	10.948
Personaleomkostninger i øvrigt	9.643	9.221
	<u>508.025</u>	<u>630.750</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	32.570	8.941
	<u>32.570</u>	<u>8.941</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>214.200</u>
Kostpris 1. januar 2015		214.200
Tilgang		55.000
		<u>269.200</u>
Kostpris 31. december 2015		269.200
		<u>64.304</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		64.304
Årets afskrivninger		45.176
		<u>109.480</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		109.480
		<u>159.720</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		159.720
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2015	180.000	180.000
	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Kostpris 31. december 2015	180.000	180.000
	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	180.000	180.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	345.698	47.483
Modtagne acantobetalinger	<u>-265.698</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>80.000</u>	<u>47.483</u>

6. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	4.000	-53.811
Årets overkurs ved emission	0	-4.000	8.175
Regulering 1	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.000</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-41.636</u>

Der har indenfor de seneste 4 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

7. Eventualposter

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 10 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 467 t.kr.