

HHJ Entreprise ApS

Syvhøjvej 5
4871 Horbelev

CVR nr.: 34 58 02 78

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

4. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24/5 2016.



Hans Henrik Johansen
Dirigent

3400 årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-12

Selskabsoplysninger

Selskab

HHJ Entreprise ApS
Syvhøjvej 5
4871 Horbelev

CVR nr.: 34 58 02 78

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Direktion

Hans Henrik Johansen

Revisor

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Nordea Bank
Slotsgade 1-3
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udøve entreprenørvirksomhed

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HHJ Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 23. maj 2016

Direktion



Hans Henrik Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i HHJ Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HHJ Entreprise ApS for regnskabsåret 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 revisorer's 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.

Nykøbing F., den 23. maj 2016

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes efter produktionsmetoden.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	577.719	649.307
1 Personaleomkostninger	<u>-256.948</u>	<u>-254.057</u>
Resultat før afskrivninger	320.771	395.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-305.724</u>	<u>-242.921</u>
Resultat før finansielle poster	15.047	152.329
2 Andre finansielle indtægter	1.024	615
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-69.302</u>	<u>-81.648</u>
Ordinært resultat før skat	-53.231	71.296
Skat af årets resultat	<u>9.295</u>	<u>-14.469</u>
Årets resultat	<u>-43.936</u>	<u>56.827</u>
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-43.936</u>	<u>56.827</u>
Resultatdisponering i alt	<u>-43.936</u>	<u>56.827</u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	20.000	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>40.000</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	834.441	970.224
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>834.441</u>	<u>970.224</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>854.441</u>	<u>1.010.224</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	224.937	563.651
Igangværende arbejder for fremmed regning	12.000	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	13.294	8.858
Andre tilgodehavender	0	81.250
Periodeafgrænsningsposter	7.243	633
Tilgodehavender i alt	<u>257.474</u>	<u>654.392</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	243.086	106.019
Likvide beholdninger i alt	<u>243.086</u>	<u>106.019</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>500.560</u>	<u>760.411</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.355.001</u>	<u>1.770.635</u>

Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
	80.000	80.000
	199.031	242.968
3	<u>279.031</u>	<u>322.968</u>
Hensatte forpligtelser		
	30.391	39.685
	<u>30.391</u>	<u>39.685</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
	348.912	500.915
4	<u>348.912</u>	<u>500.915</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
5	145.600	135.200
	0	182.947
	158.848	328.615
	392.219	260.305
	<u>696.667</u>	<u>907.067</u>
	<u>1.045.579</u>	<u>1.407.982</u>
	<u>1.355.001</u>	<u>1.770.635</u>
PASSIVER I ALT		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualforpligtigelser	
8	Garantistillelser	

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	238.920	238.920
Andre omkostninger til social sikring m.m.	18.028	15.137
	<u>256.948</u>	<u>254.057</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	1.024	615
	<u>1.024</u>	<u>615</u>
3 Egenkapital		
Anpartskapital		
Der er ikke udstedt anparter. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overkurs ved emission		
Årets opskrivning	0	166.681
Overført til overskud	0	-166.681
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført overskud		
Overført fra sidste år	242.968	19.460
Overkurs ved emission	0	166.681
Overført i henhold til resultatdisponering	-43.936	56.827
I alt	<u>199.031</u>	<u>242.968</u>
Egenkapital i alt	<u>279.031</u>	<u>322.968</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Andel der forfalder om 1-4 år	348.912	500.915
Andel der forfalder efter 5 år	0	0
	<u>348.912</u>	<u>500.915</u>
5 Kortfristet andel af langfristet gæld		
Gæld til pengeinstitutter	145.600	135.200
	<u>145.600</u>	<u>135.200</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er tinglyst ejendomsforbehold i Opel Vivaro 2,0. Bogført værdi af det pantsatte udgør		
7 Eventualforpligtigelser		
Leasingforpligtelser udgør	<u>695.620</u>	<u>651.278</u>
Forpligtigelsen, som vedrører driftsmateriel har en resterende løbetid på max 54. mdr.		
Maksimal huslejeforpligtigelse udgør	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel af såvel lejer som udlejer.		
Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab. Den skyldige skat for koncernen på balancedagen udgør	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Garantistillelser		
I forbindelse med udført arbejde er der ifølge AB92 stillet garantier for kr.	<u>65.000</u>	<u>65.000</u>