

HP Entreprenør ApS

Kærbybrovej 13, 9550 Mariager

CVR-nr. 34 73 03 85

Årsrapport for 2016

4. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3 / 3 2017



Henrik Sønderstrup Phil
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for HP Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 2. marts 2017

Direktionen


Henrik Sønderstrup Pihl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HP Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HP Entreprenør ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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.

Mariager, den 2. marts 2017

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68

Brian Sørensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HP Entreprenør ApS Kærbybrovej 13 9550 Mariager
	CVR-nr.: 34 73 03 85
	Stiftet: 6. november 2012
	Hjemstedskommune: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Henrik Sønderstrup Pihl
Revisor	National Revision Registrerede Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Storegade 12 9560 Hadsund

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive entreprenørviksomhed og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	715.981	490.924
Personaleomkostninger	1 -503.374	-417.861
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-25.996	-69.292
Resultat af primær drift	186.611	3.771
Andre finansielle omkostninger	-11.637	-22.509
Resultat før skat	174.974	-18.738
Skat af årets resultat	2 -39.044	3.658
Årets resultat	135.930	-15.080
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	20.000	0
Overført resultat	115.930	-15.080
	135.930	-15.080

Balance pr. 31. december

Aktiver	2016	2015
	DKK	DKK
Goodwill	3.000	6.600
Immaterielle anlægsaktiver	3.000	6.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	130.880	184.059
Indretning af lejede lokaler	12.065	20.157
Materielle anlægsaktiver	142.945	204.216
Anlægsaktiver	145.945	210.816
Råvarer og hjælpematerialer	44.576	48.955
Varebeholdninger	44.576	48.955
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.402	103.233
Andre tilgodehavender	0	4.604
Periodeafgrænsningsposter	4.989	2.295
Tilgodehavender	90.391	110.132
Likvide beholdninger	317.140	72.210
Omsætningsaktiver	452.107	231.297
Aktiver	598.052	442.113

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		143.483	27.553
Forslag til udbytte for regnskabsåret		20.000	0
Egenkapital	3	243.483	107.553
Hensættelse til udskudt skat	4	4.843	2.210
Hensatte forpligtelser		4.843	2.210
Gæld til kreditinstitutter		0	80.694
Langfristede gældsforpligtelser		0	80.694
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		0	78.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.104	48.538
Selskabsskat		34.410	0
Anden gæld		243.212	124.234
Kortfristede gældsforpligtelser		349.726	251.656
Gældsforpligtelser		349.726	332.350
Passiver		598.052	442.113
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Personaleforhold	7		

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	432.629	397.906		
Pensioner	7.173	8.883		
Andre omkostninger til social sikring	10.394	7.788		
Øvrige personaleomkostninger	53.178	3.284		
	<u>503.374</u>	<u>417.861</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>1</u>	<u>1</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	36.410	0		
Regulering af udskudt skat	2.634	-3.658		
	<u>39.044</u>	<u>-3.658</u>		
3 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	27.553	0	107.553
Årets resultat	0	115.930	20.000	135.930
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>143.483</u>	<u>20.000</u>	<u>243.483</u>

4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor pengeinstitut udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 300.000, der giver pant i selskabets aktiver.

Værdien af de pantsatte aktiver havde følgende værdi pr. 31.12.2016. Goodwill DKK 3.000. Indretning af lejede lokaler DKK 12.064, driftsmidler DKK 130.880, varelager DKK 44.476 og debitorer DKK 85.403. Gælden udgør pr. 31.12.2016 DKK 0.

6 Eventualforpligtelser

Der er huslejeforpligtelser på ca. DKK 18.000 årligt.

Selskabet har indgået leasingaftaler. Leasingafterne er uopsigelige indtil 24.10.2017, 30.04.2019 og 31.07.2022. De samlede leasingydelse udgør i uopsigelsesperioden ca. DKK 337.000.

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7 Personaleforhold		
Antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Regnskabspraksis

Årsrapporten for HP Entreprenør ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid
Goodwill	5 år

Materielle anlægsaktiver

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

Regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 de tilfælde, 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 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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.