

DHD ENTREPRISE ApS

Sindballevej 16
7100 Vejle

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/06/2018

Dominik Dolny
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om review | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DHD ENTREPRISE ApS
Sindballevej 16
7100 Vejle

CVR-nr: 35257004
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

Revisto I/S
Sandøvej 1 B
8700 Horsens
DK Danmark

CVR-nr: 26730597
P-enhed: 1009256039

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for DHD Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen vedrører.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen bekræfter, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Vejle, den 31/05/2018

Direktion

Dominik Henryk Dolny

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der er fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i DHD ENTREPRISE ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for DHD ENTREPRISE ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Horsens, 31/05/2018

Lars Schou , mne9748
statsautoriseret revisor
Revisto I/S
CVR: 26730597

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er erhvervmæssig byggeaktivitet og aktiviteter i tilknytning hertil.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Det er valgt ikke at vise omsætningen.

Vareforbrug

Omfatter indkøb af materialer og hjælpematerialer og korrigeret for lagerforskydning primo/ultimo.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet fremkommer som omsætningen med fradrag af materialekøb, fremmed arbejde og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personale omkostninger 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevisnter og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes 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 det

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger 25 år, restværdi kr. 0.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år, restværdi kr. 0.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender opgøres til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, og omfatter kontant beholdning.

Skatter

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 opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres 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 det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder opgøres 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 svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 3.476.591 | 4.107.353 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.123.359 | -3.700.365 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -315.853 | -217.318 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 37.379 | 189.670 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.221 | 1.645 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -95.468 | -90.115 |
| Ordinært resultat før skat | | -55.868 | 101.200 |
| Skat af årets resultat | 2 | -26.103 | -88.023 |
| Årets resultat | | -81.971 | 13.177 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -81.971 | 13.177 |
| I alt | | -81.971 | 13.177 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 3.043.582 | 3.066.362 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 251.913 | 410.485 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 3.295.495 | 3.476.847 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.295.495 | 3.322.965 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 68.000 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | | 68.000 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 527.569 | 1.475.318 |
| Andre tilgodehavender | | 15.493 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.859 | 9.645 |
| Tilgodehavender i alt | | 544.921 | 1.484.963 |
| Likvide beholdninger | | 154.299 | 8.569 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 767.220 | 1.493.532 |
| Aktiver i alt | | 4.062.715 | 4.970.379 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 489.011 | 570.982 |
| Egenkapital i alt | | 569.011 | 650.982 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 5.603 | 18.461 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 5.603 | 18.461 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.787.932 | 1.917.000 |
| Gæld til banker | | 516.890 | 567.693 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 98.376 | 127.889 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 2.403.198 | 2.612.582 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 129.068 | 0 |
| Gæld til banker | | 46.530 | 217.130 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 123.214 | 178.216 |
| Skyldig selskabsskat | | 85.557 | 100.517 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 700.534 | 1.183.686 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 8.805 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.084.903 | 1.688.354 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.488.101 | 4.300.936 |
| Passiver i alt | | 4.062.715 | 4.970.379 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 80.000 | 570.982 | 650.982 |
| Årets resultat | | -81.971 | -81.971 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 489.011 | 569.011 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| | kr | kr. |
| Løn og gager | 2.676.195 | 3.245.366 |
| Pensionsbidrag | 275.583 | 366.432 |
| Andre omkostninger til social sikring | 106.056 | 100.349 |
| Øvrige personaleudgifter | 65.525 | 50.005 |
| Modtagne refusioner | 0 | -61.787 |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede: 9.6/12 | <u>3.123.359</u> | <u>3.700.365</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr | kr. |
| Aktuel skat | -38.961 | -53.922 |
| Ændring af udskudt skat | 12.858 | 2.628 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | -36.729 |
| | <u>-26.103</u> | <u>-88.023</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Driftsmidler kr. |
|---|-------------------------------|---------------------|
| Kostpris primo | 3.444.194 | 364.791 |
| Tilgang incl korrektion primo | 111.445 | 227.180 |
| Afgang | 0 | -56.383 |
| Kostpris ultimo | 3.555.639 | 535.588 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -377.832 | -108.188 |
| Årets afskrivning incl korrektion primo | -134.225 | -195.316 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 19.829 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -512.057 | -283.675 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.043.582 | 251.913 |

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Prioritetsgæld | 1.917.000 | 129.068 | 1.787.932 | 1.274.000 |
| Pengeinstitutter | 563.420 | 46.530 | 516.890 | 359.745 |
| Kontraktgæld | 127.889 | 29.513 | 98.376 | 297.738 |
| | 2.528.468 | 205.111 | 2.403.198 | 1.931.483 |

5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Indgået følgende leasingaftaler:

Leasingaftale med restløbetid på 2 måneder, samlet restydelse ca. t.kr. 4.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 1.917.000 er der afgivet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi ved regnskabsårets udløb udgør 3.043.582.

Til sikkerhed for bankgæld kr. 563.420 er der udstedt ejerpantebrev på kr. 2.300.000 med pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi ved regnskabsårets udløb udgør kr.

3.043.582, samt afgivet skadesløsbrev - virksomhedspant - på kr. 500.000 med pant i goodwill, drivmidler, fordringer fra salg, motorkøretøjer, varelagre og driftsmateriel, bogført værdi kr. 847.482.