

*ERHVERVSSTYRELSEN*

*Højsgaard Entreprise ApS  
Agnesvej 6  
3660 Stenløse*

*CVR-nr: 36 72 54 27*

*ÅRSRAPPORT  
27. april - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/4 2016

Martin Højsgaard Jørgensen

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Årsregnskab 27. april - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 27. april - 31. december 2015 for Højsgaard Entreprise 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 27. april - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 15. marts 2016

**Direktion**

Martin Højsgaard Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Højsgaard Entreprise ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Højsgaard Entreprise ApS for perioden 27. april - 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 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.

Stenløse, den 15. marts 2016

Reviscan Revisorinteressentskab  
CVR-nr.: 18897407

Søren Høj Rasmussen  
Registreret revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Højsgaard Entreprise ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### Generelt om indregning og måling

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
27. APRIL - 31. DECEMBER 2015

	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>311.132</b>
1 Personaleomkostninger .....	-266.022
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	-10.849
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>34.261</b>
Andre finansielle indtægter .....	300
Andre finansielle omkostninger .....	-414
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>34.147</b>
3 Skat af årets resultat .....	-8.248
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>25.899</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	25.899
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>25.899</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	82.150
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>82.150</b>
Depositum .....	7.698
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>7.698</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>89.848</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	146.092
Andre tilgodehavender .....	1.025
Periodeafgrænsningsposter.....	1.166
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>148.283</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>59.442</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>207.725</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>297.573</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat .....	25.899
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>75.899</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	2.725
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.725</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	127.122
Selskabsskat .....	5.523
Anden gæld .....	28.950
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	57.354
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>218.949</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>218.949</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>297.573</b>
6 Eventualposter mv.	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## NOTER

	2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger .....	261.785
Andre omkostninger til social sikring .....	4.237
	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>266.022</b>
	<hr/> <hr/>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10.849
	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>10.849</b>
	<hr/> <hr/>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets resultat.....	5.523
Regulering af udskudt skat .....	2.725
	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>8.248</b>
	<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgang i årets løb.....	93.000
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	93.000
	<hr/>
Årets af-/nedskrivninger.....	-10.850
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-10.850
	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>82.150</b>
	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	0	25.899	25.899
	<u>50.000</u>	<u>25.899</u>	<u>75.899</u>

**6 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i 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.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen kendte.