

# **Held Entreprise IVS**

Øster Lundevej 16, 5450 Otterup

Årsrapport for  
19. juni - 31. december 2015  
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 31/5 2016

---

Anette Held  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 19. juni - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. juni - 31. december 2015 for Held Entreprise IVS.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. juni - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 24. maj 2016

**Direktion**

Anette Held

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Held Entreprise IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Held Entreprise IVS for regnskabsåret 19. juni - 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 vor 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 revisorers 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.

Odense, den 24. maj 2016

REVISION & RÅD  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Held Entreprise IVS  
Øster Lundevej 16  
Lunde  
5450 Otterup

CVR-nr.: 36 92 93 59  
Regnskabsår: 19. juni - 31. december  
Stiftet: 19. juni 2015  
Hjemsted: Nordfyns

### Direktion

Anette Held

### Revisor

REVISION & RÅD  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er byggerivirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 150.419, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 156.419.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Held Entreprise IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 19. juni - 31. december

	Note	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>669.746</b>
Personaleomkostninger	1	-469.946
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.033</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>197.767</b>
Finansielle omkostninger		<u>-9</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>197.758</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-47.339</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>150.419</u></b>
Overført overskud		<u>150.419</u>
		<b><u>150.419</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>144.967</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>144.967</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>144.967</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>80.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>80.000</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>198.889</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>278.889</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>423.856</b></u></u>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital		6.000
Overført resultat		<u>150.419</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<b><u>156.419</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>8.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>8.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.618
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.799
Selskabsskat		39.339
Anden gæld		<u>72.681</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>259.437</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>259.437</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u><u>423.856</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	459.578
Andre omkostninger til social sikring	5.123
Andre personaleomkostninger	5.245
	<u>469.946</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	39.339
Årets udskudte skat	8.000
	<u>47.339</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i årets løb	<u>147.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>147.000</u>
Årets afskrivninger	<u>2.033</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>2.033</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><u>144.967</u></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 19. juni 2015	0	0	0
Årets resultat	0	150.419	150.419
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	6.000	0	6.000
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>6.000</b>	<b>150.419</b>	<b>156.419</b>