



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ANDREASEN & HVIDBERG A/S
KAOLINVEJ 3, 9220 AALBORG ØST
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. maj 2016

Jens Jakob Porsmose

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Andreasen & Hvidberg A/S Kaolinvej 3 9220 Aalborg Øst
	Telefon: 98143200
	CVR-nr.: 36 94 38 15
	Stiftet: 30. juni 2015
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Sussie Stender, formand Jens Jakob Porsmose Erik Vilhelm Lyngø
Direktion	Jens Jakob Porsmose
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østeraa 12 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Andreasen & Hvidberg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. maj 2016

Direktion

Jens Jakob Porsmose

Bestyrelse

Sussie Stender
Formand

Jens Jakob Porsmose

Erik Vilhelm Lyngø

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Andreasen & Hvidberg A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Andreasen & Hvidberg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 12. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Gyde Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive ingeniør- og geoteknisk virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		9.427.002
Personaleomkostninger.....	1	-8.061.709
Af- og nedskrivninger.....		-1.061.870
DRIFTSRESULTAT		303.423
Andre finansielle indtægter.....		4.356
Andre finansielle omkostninger.....		-313.760
RESULTAT FØR SKAT		-5.981
Skat af årets resultat.....		20.729
ÅRETS RESULTAT		14.748
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		101.200
Overført resultat.....		-86.452
I ALT		14.748

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.
Goodwill.....		3.870.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	3.870.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		3.876.331
Materielle anlægsaktiver.....	3	3.876.331
ANLÆGSAKTIVER.....		7.746.331
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.932.651
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		863.625
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		11.608
Andre tilgodehavender.....		208.228
Tilgodehavende selskabsskat.....		642
Periodeafgrænsningsposter.....		390.311
Tilgodehavender.....		4.407.065
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		40.260
Værdipapirer.....		40.260
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.447.325
AKTIVER.....		12.193.656

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.
Selskabskapital.....		500.000
Overført overskud.....		3.053.989
Forslag til udbytte.....		101.200
EGENKAPITAL.....	4	3.655.189
Hensættelse til udskudt skat.....		799.438
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		799.438
Banklån.....		3.179.453
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	3.179.453
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	316.065
Gæld til pengeinstitutter.....		793.074
Modtagne forudbetalinger vedr. igangværende arbejder for fremmed regning..		205.391
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		630.797
Gæld til komplementar.....		93.582
Anden gæld.....		2.520.667
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.559.576
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		7.739.029
PASSIVER.....		12.193.656
Eventualposter mv.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

NOTER

	2015 kr.	Note			
Personaleomkostninger		1			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 14					
Løn og gager.....	7.080.891				
Pensioner.....	660.420				
Omkostninger til social sikring.....	100.002				
Andre personaleomkostninger.....	220.396				
	8.061.709				
 Immaterielle anlægsaktiver		 2			
	Goodwill				
Kostpris 1. januar 2015.....	4.300.000				
Kostpris 31. december 2015.....	4.300.000				
Årets afskrivninger	430.000				
Afskrivninger 31. december 2015.....	430.000				
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	 3.870.000				
 Materielle anlægsaktiver		 3			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2015.....	4.025.550				
Tilgang.....	482.651				
Kostpris 31. december 2015.....	4.508.201				
Årets afskrivninger	631.870				
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	631.870				
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	 3.876.331				
 Egenkapital		 4			
	Selskabs- kapital				
	Overkurs ved emission				
	Overført overskud				
	Forslag til udbytte				
	I alt				
Egenkapital 1. januar 2015.....	500.000	3.140.441	0	0	3.640.441
Overførsel til/fra andre poster.		-3.140.441	3.140.441		
Forslag til årets resultatdisponering.....			-86.452	101.200	14.748
 Egenkapital 31. december 2015.....	 500.000	 0	 3.053.989	 101.200	 3.655.189

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	2.974.915	3.495.518	316.065	1.750.803	
	2.974.915	3.495.518	316.065	1.750.803	

Eventualposter mv.

6

Leasingforpligtelse vedrørende kopimaskine på ca. 88 tkr. årligt frem til 31. juli 2017.

Leasingforpligtelse vedrørende varebiler med restløbetid på op til 59 måneder. Den samlede forpligtelse udgør her på ca. 186 tkr.

Virksomheden har indgået huslejekontrakt, der er opsigelig med 6 måneders varsel, svarende til en forpligtelse på ca. 178 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JP Holding, Aalborg ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har virksomheden givet virksomhedspant 3.000 tkr. i simple fordringer, driftsmateriel og goodwill.

Der er endvidere givet ejerpant 1.800 tkr. i driftsmidler.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Andreasen & Hvidberg A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.