Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220
F (+45) 33 110 520

www.grantthornton.dk

J. P. Hoverby A/S

Romancevej 29, 2730 Herlev

CVR-nr. 70 63 88 19

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2016.

Henrik B. Sanders
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for J. P. Hoverby A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 16. september 2016

Direktion

Kim Almlev

Bestyrelse

Henrik B. Sanders

Kim Almlev

Bo Rabech Almlev

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionæren i J. P. Hoverby A/S

Vi har revideret årsregnskabet for J. P. Hoverby A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. september 2016

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ulrik Bloch-Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. P. Hoverby A/S Romancevej 29 2730 Herlev	
	CVR-nr.:	70 63 88 19
	Stiftet:	25. september 2012
	Regnskabsår:	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Henrik B. Sanders Kim Almlev Bo Rabech Almlev	
Direktion	Kim Almlev	
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø	
Modervirksomhed	RSD Holding ApS	
Dattervirksomhed	Malermester Leif Jensen, Kærby ApS, Kalundborg	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. P. Hoverby A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Distributionsomkostninger
Omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame.

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv. samt afskrivninger på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat
Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til afholdte direkte omkostninger tillagt en forsigtigt vurderet andel af den forventede avance for udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på de enkelte kontrakter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J. P. Hoverby A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Bruttofortjeneste	**2.842.926**	**3.313.856**
	Distributionsomkostninger	-143.740	-301.929
	Administrationsomkostninger	-3.125.425	-2.975.087
	Driftsresultat	**-426.239**	**36.840**
	Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	200.785	246.688
	Øvrige finansielle omkostninger	-4.677	-4.149
	Resultat før skat	**-230.131**	**279.379**
2	Skat af årets resultat	86.330	-3.219
	Årets resultat	**-143.801**	**276.160**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	276.160
	Disponeret fra overført resultat	-143.801	0
	Disponeret i alt	**-143.801**	**276.160**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2016 kr.	2015 kr.
	Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	543.130	643.300
	Materielle anlægsaktiver i alt	543.130	643.300
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	500.000	500.000
	Andre tilgodehavender	102.329	102.329
	Finansielle anlægsaktiver i alt	602.329	602.329
	Anlægsaktiver i alt	**1.145.459**	**1.245.629**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	275.238	204.008
	Varebeholdninger i alt	275.238	204.008
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.635.068	3.074.264
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	347.772	3.860.361
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	200.785	0
	Andre tilgodehavender	7.679	11.227
	Periodeafgrænsningsposter	64.967	31.827
	Tilgodehavender i alt	2.256.271	6.977.679
	Likvide beholdninger	428.109	75.245
	Omsætningsaktiver i alt	**2.959.618**	**7.256.932**
	Aktiver i alt	**4.105.077**	**8.502.561**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2016 kr.	2015 kr.
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
7	Overført resultat	-143.801	0
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	276.160
	Egenkapital i alt	**856.199**	**1.276.160**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	52.222	208.712
	Hensatte forpligtelser i alt	**52.222**	**208.712**
	Gældsforpligtelser		
5	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	327.286	3.783.598
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	538.297	967.220
	Gæld til tilknyttede virksomheder	500.000	253.312
	Selskabsskat	70.160	0
	Anden gæld	1.760.913	2.013.559
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.196.656	7.017.689
	Gældsforpligtelser i alt	**3.196.656**	**7.017.689**
	Passiver i alt	**4.105.077**	**8.502.561**

9 Medarbejderforhold

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af malerarbejde.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	70.160	0
Årets regulering af udskudt skat	-156.490	3.219
	-86.330	**3.219**
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	1.045.840	1.069.880
Tilgang i årets løb	63.696	92.760
Afgang i årets løb	0	-116.800
Kostpris 30. juni 2016	**1.109.536**	**1.045.840**
Afskrivninger 1. juli 2015	-402.540	-382.035
Årets afskrivninger	-163.866	-137.305
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	116.800
Afskrivninger 30. juni 2016	**-566.406**	**-402.540**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	**543.130**	**643.300**
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2015	500.000	500.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	**500.000**	**500.000**

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Malermester Leif Jensen, Kærby ApS, Kalundborg	100 %	700.785	200.785

Noter

		30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
5.	**Igangværende arbejder for fremmed regning**		
	Salgsværdi af periodens produktion	347.772	3.860.361
	Modtagne acontobetalinger	-327.286	-3.783.598
	Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	**20.486**	**76.763**
	Der indregnes således:		
	Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	347.772	3.860.361
	Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-327.286	-3.783.598
		20.486	**76.763**
6.	**Virksomhedskapital**		
	Aktiekapital 1. juli 2015	1.000.000	1.000.000
		1.000.000	**1.000.000**

Aktiekapitalen består af 40 stk. A-aktier á 2.500 kr. og 360 stk. B-aktier á kr. 2.500. Ingen aktier har særlige rettigheder.

7.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. juli 2015	0	0
	Årets overførte overskud eller underskud	-143.801	0
		-143.801	**0**
8.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte 1. juli 2015	276.160	1.323.262
	Udloddet udbytte	-276.160	-1.323.262
	Udbytte for regnskabsåret	0	276.160
		0	**276.160**

Noter

		30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
9.	**Medarbejderforhold**		
	Lønninger og gager	6.367.936	6.247.946
	Pensioner	374.762	377.383
	Andre omkostninger til social sikring	44.939	51.316
	Personaleomkostninger i øvrigt	117.939	90.213
		6.905.576	**6.766.858**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	21	19

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Malermester Leif Jensen, Kærby ApS' gældsforpligtelser over for Danske Bank har selskabet afgivet solidarisk selvskyldnerforpligtelse. Pr. 30/6 2016 udgør gældsforpligtelser 4,9 mio. kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 (uopsigelighedsperioden) udgør i alt t.kr. 288.

Afgivne garantier til bygherrer udgør i alt t.kr. 290.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 8 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 3.355, i alt t.kr. 67.
Restløbetid i 24 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.982, i alt t.kr. 96.
Restløbetid i 30 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.182, i alt t.kr. 95.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RSD Holding ApS, CVR-nr. 33239157 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.