



Entreprenørfirmaet Helge Hansen Hørve

ApS

Industrivej 23, 4534 Hørve

CVR-nr. 76 35 07 28

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2016

Jakob Helgogaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Entreprenørfirmaet Helge Hansen Hørve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 27. oktober 2016

Direktion

Jakob Helgogaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapital ejeren i Entreprenørfirmaet Helge Hansen Hørve ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Helge Hansen Hørve ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holbæk, den 27. oktober 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Kristian K. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Entreprenørfirmaet Helge Hansen Hørve ApS Industrivej 23 4534 Hørve |
| | CVR-nr.: 76 35 07 28 |
| | Hjemsted: Odsherred |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Jakob Helgogaard, Direktør |
| Revision | RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Modervirksomhed | Helgogaard Holding ApS |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.732 t.kr. mod 2.139 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 913 t.kr. mod 520 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.731.617 | 2.139 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.431.952 | -1.349 |
| 2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -130.158 | -112 |
| Driftsresultat | 1.169.507 | 678 |
| Andre finansielle indtægter | 1.395 | 1 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | -50 | 0 |
| Resultat før skat | 1.170.852 | 679 |
| 4 Skat af årets resultat | -258.031 | -159 |
| Årets resultat | 912.821 | 520 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 520 |
| Overføres til overført resultat | 112.821 | 0 |
| Disponeret i alt | 912.821 | 520 |

Balance 30. september

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|------------------|---------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 856.891 | 987 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 856.891 | 987 |
| Anlægsaktiver i alt | 856.891 | 987 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 168.772 | 185 |
| Varebeholdninger i alt | 168.772 | 185 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 906.754 | 807 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.228 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 911.982 | 807 |
| Likvide beholdninger | 1.105.407 | 663 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.186.161 | 1.655 |
| Aktiver i alt | 3.043.052 | 2.642 |

Balance 30. september

Passiver

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
|--|------------------|---------------|
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| 7 Reserve for opskrivninger | 0 | 61 |
| 8 Overført resultat | 964.112 | 790 |
| 9 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 520 |
| Egenkapital i alt | 1.964.112 | 1.571 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 90.950 | 87 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 90.950 | 87 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 232.895 | 151 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 300 |
| Selskabsskat | 393.758 | 134 |
| Anden gæld | 361.337 | 399 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 987.990 | 984 |
| Gældsforpligtelser i alt | 987.990 | 984 |
| Passiver i alt | 3.043.052 | 2.642 |

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.203.848 | 1.136 |
| Pensioner | 156.634 | 146 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.223 | 11 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 61.247 | 56 |
| | <u>1.431.952</u> | <u>1.349</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 130.158 | 128 |
| Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver | 0 | -16 |
| | <u>130.158</u> | <u>112</u> |
| | | |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 50 | 0 |
| | <u>50</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 254.144 | 140 |
| Årets regulering af udskudt skat | 3.887 | 19 |
| | <u>258.031</u> | <u>159</u> |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|---|--|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 3.803.070 |
| Afgang | -103.820 |
| Kostpris 30. september 2016 | 3.699.250 |
| Opskrivninger 1. oktober 2015 | 80.172 |
| Opskrivninger 30. september 2016 | 80.172 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | 2.896.193 |
| Årets afskrivninger | 130.158 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -103.820 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | 2.922.531 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | 856.891 |

| | 30/9 2016 kr. | 30/9 2015 t.kr. |
|---|------------------|--------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015 | 200.000 | 200 |
| | 200.000 | 200 |
| 7. Reserve for opskrivninger | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015 | 60.529 | 61 |
| Opløsning af tidligere års opskrivninger | -60.529 | 0 |
| | 0 | 61 |

Noter

| | 30/9 2016 kr. | 30/9 2015 t.kr. |
|--|------------------|--------------------|
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2015 | 790.762 | 790 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 112.821 | 0 |
| Realiseret opskrivningshenlæggelse | 60.529 | 0 |
| | <u>964.112</u> | <u>790</u> |

9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

| | | |
|---------------------------|----------------|------------|
| Udbytte 1. oktober 2015 | 520.000 | 850 |
| Udloddet udbytte | -520.000 | -850 |
| Udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 520 |
| | <u>800.000</u> | <u>520</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|-----------|
| Varebeholdninger | 168 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 907 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 857 t.kr. |
| Goodwill | 0 t.kr. |

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2016.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Helgogaard Holding ApS som administrationselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Helge Hansen Hørve ApS 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisetrakter 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 entreprisetrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

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.

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 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 Entreprenørfirmaet Helge Hansen Hørve ApS 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.