

Hobro Jord- og Anlægservice ApS

Lupinvej 14, 9500 Hobro
CVR-nr. 78 87 08 18

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.12.16

Lisbeth Thisted Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Hobro Jord- og Anlægsservice ApS
Lupinvej 14
9500 Hobro
Telefon: 98 52 03 88
Telefax: 98 51 11 11

Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 78 87 08 18
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Flemming Møller Madsen
Lisbeth Thisted Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Modervirksomhed

CLL 2007 ApS, Mariagerfjord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Hobro Jord- og Anlægsservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 19. december 2016

Direktionen

Flemming Møller Madsen

Lisbeth Thisted Sørensen

Til kapitalejeren i Hobro Jord- og Anlægsservice ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hobro Jord- og Anlægsservice ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 selskabet, 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 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.

Hobro, den 19. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af entreprenørmateriel.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 217.512 mod DKK 17.383 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.728.110.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	1.915.571	1.306.903
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.248.288	-1.097.859
	Andre driftsomkostninger	-26.867	0
	Resultat før finansielle poster	640.416	209.044
1	Andre finansielle omkostninger	-358.804	-183.793
	Finansielle poster i alt	-358.804	-183.793
	Resultat før skat	281.612	25.251
	Skat af årets resultat	-64.100	-7.868
	Årets resultat	217.512	17.383
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	217.512	17.383
	I alt	217.512	17.383

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	5.773.788	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.583.390	5.354.708
2	Materielle anlægsaktiver i alt	11.357.178	5.354.708
	Anlægsaktiver i alt	11.357.178	5.354.708
	Andre tilgodehavender	0	149.734
	Tilgodehavender i alt	0	149.734
	Omsætningsaktiver i alt	0	149.734
	Aktiver i alt	11.357.178	5.504.442

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	150.000	130.000
	Overført resultat	2.578.110	498.043
3	Egenkapital i alt	2.728.110	628.043
	Hensættelser til udskudt skat	1.427.225	478.688
	Hensatte forpligtelser i alt	1.427.225	478.688
	Gæld til realkreditinstitutter	3.746.770	0
	Leasinggæld	686.731	1.135.434
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.433.501	1.135.434
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	481.858	376.012
	Gæld til kreditinstitutter	1.482.294	1.150.722
	Deposita	270.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.800	14.900
	Gæld til tilknyttede virksomheder	344.793	1.684.398
	Selskabsskat	103.661	36.245
	Anden gæld	69.936	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.768.342	3.262.277
	Gældsforpligtelser i alt	7.201.843	4.397.711
	Passiver i alt	11.357.178	5.504.442

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i sammensætning af aktiviteter

Søsterselskabet Aktieselskabet Karl Jensen, Murer- & Entreprenørfirma, Hobro har gennemført en grenspaltning med Hobro Jord- og Anlægsservice ApS som det modtagende selskab. Grenspaltningen er gennemført med regnskabsmæssig virkning pr. 01.10.15. Selskabet har anvendt overtagelsesmetoden ved grenspaltningen, hvormed alle identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Sammenligningstallene er som konsekvens heraf ikke tilpasset.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	10-50	0-10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0-35

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

1. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	97.219	67.092
Øvrige finansielle omkostninger	261.585	116.701
I alt	358.804	183.793

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	0	13.030.761
Tilgang ved fusion og tilkøb af virksomhed	5.856.276	0
Tilgang i året	0	1.691.349
Afgang i året	0	-775.000
Kostpris pr. 30.09.16	5.856.276	13.947.110
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	0	7.676.053
Afskrivninger i året	82.488	1.165.800
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-478.133
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	82.488	8.363.720
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	5.773.788	5.583.390
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	1.430.670

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>		
Saldo pr. 01.10.14	130.000	480.660
Betalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	17.383
Saldo pr. 30.09.15	130.000	498.043

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 30.09.15	130.000	498.043
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg efter sammenlægningsmetoden	20.000	1.893.053
Saldo pr. 01.10.15	150.000	2.391.096
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-30.498
Forslag til resultatdisponering	0	217.512
Saldo pr. 30.09.16	150.000	2.578.110

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Gæld til realkreditinstitutter	168.155	3.099.332	3.914.925	0
Leasinggæld	313.703	0	1.000.434	1.511.446
I alt	481.858	3.099.332	4.915.359	1.511.446

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Aktieselskabet Karl Jensen, Murer- og Entreprenørfirma, Hobro's garantiramme hos Tryg Garanti på t. DKK 12.000. Den udnyttede garantiramme pr. 30. september 2016 udgør t.DKK 6.474.

Selskabet har stillet kaution for modervirksomhedens og modervirksomhedens øvrige dattervirksomheders gæld til Spar Nord Bank A/S. Denne gæld udgør pr. 30. september 2016 i alt t.DKK 4.723.

Selskabet har deltaget i en spaltning med regnskabsmæssig virkning pr. 01.10.15 som modtagende selskab. Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber, der har deltaget i spaltningen, for de forpligtelser, der bestod på tidspunktet for spaltningsplanens offentliggørelse, dog højst med værdien af de tilførte nettoaktiver på dette tidspunkt.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 3.955 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 5.774.

Selskabet har udstedt ejerantebrev på i alt t.DKK 1.500, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 5.774. Ejerantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

Til sikkerhed for selskabets og Aktieselskabet Karl Jensen, Murer- & Entreprenørfirma, Hobro's gæld til pengeinstitut, er der givet skadesløsbrev på t.DKK 5.500 samt løsøreantebrev på t.DKK 2.000 i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør t.DKK 1.484.

Til sikkerhed for selskabets leasinggæld er der pant i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør t.DKK 1.431.