

HANS H. PEDERSEN ApS, ENTREPRENØR

Holmevej 16
5854 Gislev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/04/2016

Morten L. Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HANS H. PEDERSEN ApS, ENTREPRENØR Holmevej 16 5854 Gislev Telefonnummer: 62291717 Fax: 62292117 CVR-nr: 86078910 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank Nørregade 2 5800 Nyborg
Revisor	REVISIONSFIRMAET KURT POULSEN REGISTRERET REVISOR Slåenvænget 2 5856 Ryslinge DK Danmark CVR-nr: 12464274 P-enhed: 1000390208

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Hans H. Pedersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislev, den 21/04/2016

Direktion

Morten Lemvig Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HANS H. PEDERSEN ApS, ENTREPRENØR

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HANS H. PEDERSEN ApS, ENTREPRENØR for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Ryslinge, 21/04/2016

Kurt Poulsen

Registreret revisor/FSR Danske Revisorer

REVISIONSFIRMAET KURT POULSEN REGISTRERET REVISOR

CVR: 12464274

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Præsentation af virksomheden

Virksomheden udfører entreprenørarbejde efter regning og tilbud.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på 2.773 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 7.123t.kr.

Ledelsen betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning at selskabet også vil opnå positivt resultat til næste og de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Forpligtelse 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægterne fra udført arbejde medtages i det år, hvor udførelse, normalt faktura-datoen, har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, forsikringer samt tab på tilgodehavender.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægterne fra salget er medtaget.

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 acontoskatte. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til realisationsværdi.

Balance

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider:

- Driftsmidler 5 år 20% lineært
- Driftsmidler indregistrerede 5 år 20% lineært
- Gravemaskiner 8 år 12½% lineært
- Maskinhal 25 år 4% lineært
- Indretning lejede lokaler 5 år 20% lineært
- Vi udgiftsfører anlægsaktiver med en anskaffelsessum under 12.800 kr. pr. enhed i anskaffelsesåret, samt anlægsaktiver med en levetid på under 3 år, under posten ”andre eksterne omkostninger”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under posterne ”andre driftsindtægter og andre driftsudgifter”.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealizationsværdi hvis denne er lavere.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde.

Tilgodehavender

Vi måler tilgodehavender til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat beregnes med 23,5 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominelt restgæld.

Gæld til realkreditinstitutter måles til kursværdi på balancetidspunktet.

Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv, indregnes en tilhørende gældsforpligtelse.

Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris.

Gælden måles efterfølgende efter gældende principper:

Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningføres i resultatopgørelsen.

Gælden reduceres med beregnede afdrag, svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		15.094.299	13.838.724
Personaleomkostninger	1	-10.022.774	-9.672.345
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.165.835	-869.366
Resultat af ordinær primær drift		3.905.690	3.297.013
Andre finansielle indtægter		17.099	3.164
Øvrige finansielle omkostninger		-280.908	-346.678
Ordinært resultat før skat		3.641.881	2.953.499
Skat af årets resultat	3	-867.995	-724.700
Årets resultat		2.773.886	2.228.799
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	400.000
Overført resultat		2.273.886	1.828.799
I alt		2.773.886	2.228.799

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		478.301	510.672
Produktionsanlæg og maskiner		1.682.769	1.701.458
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.065.064	2.951.947
Materielle anlægsaktiver i alt	4	7.226.134	5.164.077
Anlægsaktiver i alt		7.226.134	5.164.077
Råvarer og hjælpematerialer		247.760	189.198
Varebeholdninger i alt		247.760	189.198
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.831.433	2.936.297
Igangværende arbejder for fremmed regning		15.845	42.000
Udskudte skatteaktiver		59.300	265.300
Periodeafgrænsningsposter		500.000	518.750
Tilgodehavender i alt		5.406.578	3.762.347
Likvide beholdninger		2.934.658	4.342.240
Omsætningsaktiver i alt		8.588.996	8.293.785
Aktiver i alt		15.815.130	13.457.862

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		6.997.996	4.724.110
Egenkapital i alt		7.122.996	4.849.110
Gæld til realkreditinstitutter		0	331.265
Leasingforpligtelser		2.838.255	2.075.877
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.838.255	2.407.142
Gæld til realkreditinstitutter		0	40.000
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		394.000	1.110.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.198.833	2.650.450
Skyldig selskabsskat		661.995	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.499.051	1.551.160
Leasingforpligtelser		600.000	450.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	400.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.853.879	6.201.610
Gældsforpligtelser i alt		8.692.134	8.608.752
Passiver i alt		15.815.130	13.457.862

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	8.270.050	8.083.871
Pensionsbidrag	1.053.733	1.040.554
Andre omkostninger til social sikring	898.990	547.920
	<u>10.022.774</u>	<u>9.672.345</u>
Selskabet har i året løb haft følgende antal ansatte	23,00	23,00

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	32.364	32.364
Produktionsanlæg og maskiner	552.845	577.391
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	580.626	259.611
	<u>1.165.835</u>	<u>869.366</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	-661.995	0
Ændring skatteaktiveret skat	-206.000	-724.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-867.995</u>	<u>-724.700</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	Andre Anlæg og maskiner kr.	Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	991.412	8.669.974	5.854.536
Tilgang	0	620.551	2.850.260
Afgang	0	942.500	209.000
Kostpris ultimo	991.412	8.348.025	8.495.796
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	480.740	6.968.516	2.902.589
Årets afskrivning	32.364	552.845	580.626
Tilbageførsel ved afgang	0	-856.105	-52.483
Af- og nedskrivning ultimo	513.111	6.665.256	3.430.732
Regnskabsmæssig værdi ultimo	478.301	1.682.769	5.065.064

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelse/ eventualforpligtelser

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank, Nyborg er deponeret følgende:

Virksomhedspant 3.500.000

Ejerpantebrev Skelvænget 3, Gislev 400.000

Garantier

Garanti-line (arbejdsgaranti) fra Danske Bank, Nyborg udgør pr. 31/12 2015 i alt kr. 4.000.318