

**Entreprenør Preben Hockerup A/S**  
**CVR-nr. 87727513**  
**Finlandsgade 15**  
**4690 Haslev**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.09.2016

**Dirigent**

---

Navn: Karoly Lazslo Németh

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Entreprenør Preben Hockerup A/S  
Finlandsgade 15  
4690 Haslev

CVR-nr.: 87727513

Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Bestyrelse**

Morten Pitzner  
Preben Hockerup  
Karoly Lazslo Németh

### **Direktion**

Preben Hockerup

### **Bank**

Danske Bank A/S

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Entreprenør Preben Hockerup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 19.09.2016

### Direktion

Preben Hockerup

### Bestyrelse

Morten Pitzner

Preben Hockerup

Karoly Lazslo Németh

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Entreprenør Preben Hockerup A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Preben Hockerup A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 19.09.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenny Isaksen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 637 t.kr., hvilket er en væsentlig forbedring i forhold til sidste år. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende og forventer et tilsvarende resultat i det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 et dansk moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>14.301.571</b>	<b>15.615.497</b>
Personaleomkostninger	1	(9.569.294)	(12.619.603)
Af- og nedskrivninger	2	(2.666.749)	(2.561.969)
Andre driftsomkostninger		<u>(462.622)</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.602.906</b>	<b>433.925</b>
Andre finansielle indtægter	3	2	20.757
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(769.105)</u>	<u>(665.897)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>833.803</b>	<b>(211.215)</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(196.438)</u>	<u>69.929</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>637.365</u></b>	<b><u>(141.286)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Overført resultat		<u>137.365</u>	<u>(141.286)</u>
		<b><u>637.365</u></b>	<b><u>(141.286)</u></b>

## Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		0	1.662.622
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.204.995	24.799.635
Indretning af lejede lokaler		79.757	92.307
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>23.284.752</u>	<u>26.554.564</u>
Deposita		60.000	60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>23.344.752</u>	<u>26.614.564</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.918.504	12.833.152
Andre tilgodehavender		3.976	265.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>6.922.480</u>	<u>13.098.152</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>190.179</u>	<u>102.267</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>7.112.659</u>	<u>13.200.419</u>
<b>Aktiver</b>		<u>30.457.411</u>	<u>39.814.983</u>

## Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		8.967.999	8.830.634
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>9.967.999</u></b>	<b><u>9.330.634</u></b>
Udskudt skat		1.865.033	1.668.595
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>1.865.033</u></b>	<b><u>1.668.595</u></b>
Finansielle leasingforpligtelser		4.254.934	6.333.695
Kreditinstitutter i øvrigt		735.417	1.900.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>4.990.351</u></b>	<b><u>8.233.695</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	3.172.714	3.320.361
Bankgæld		4.518.978	5.053.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.900.263	9.554.710
Gæld til tilknyttede virksomheder		780.497	778.666
Anden gæld		1.261.576	1.874.659
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.634.028</u></b>	<b><u>20.582.059</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>18.624.379</u></b>	<b><u>28.815.754</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>30.457.411</u></b>	<b><u>39.814.983</u></b>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	8.830.634	0	9.330.634
Årets resultat	0	137.365	500.000	637.365
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>8.967.999</b>	<b>500.000</b>	<b>9.967.999</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	8.234.065	10.870.204
Pensioner	972.603	1.279.616
Andre omkostninger til social sikring	208.673	299.024
Andre personaleomkostninger	153.953	170.759
	<u><b>9.569.294</b></u>	<u><b>12.619.603</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	2.573.527	2.615.765
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	93.222	(53.796)
	<u><b>2.666.749</b></u>	<u><b>2.561.969</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	2	20.757
	<u>2</u>	<u>20.757</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.304	22.750
Renteomkostninger i øvrigt	670.529	572.405
Valutakursreguleringer	0	6
Øvrige finansielle omkostninger	83.272	70.736
	<u><b>769.105</b></u>	<u><b>665.897</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	196.438	(69.807)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(122)
	<u><b>196.438</b></u>	<u><b>(69.929)</b></u>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	1.662.622	46.344.133	313.751
Tilgange	0	1.825.472	0
Afgange	(1.662.622)	(3.051.242)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>45.118.363</b>	<b>313.751</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(21.544.498)	(221.444)
Årets afskrivninger	0	(2.560.977)	(12.550)
Tilbageførsel ved afgange	0	2.192.107	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>(21.913.368)</b>	<b>(233.994)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>23.204.995</b>	<b>79.757</b>
Ikke-ejede aktiver	<b>0</b>	<b>11.253.330</b>	<b>0</b>
	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>			
Aktiekapital	500	1.000,00	500.000
	<b>500</b>		<b>500.000</b>
	<b>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansielle leasingforpligtelser	2.120.361	1.972.714	4.254.934
Kreditinstitutter i øvrigt	1.200.000	1.200.000	735.417
	<b>3.320.361</b>	<b>3.172.714</b>	<b>4.990.351</b>



## Noter

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P.J.H. Haslev Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsøre pantebreve på i alt 2.500 t.kr. Der er givet pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.838 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet virksomhedspant for 8.000 t.kr. omfattende selskabets tilgodehavender og driftsmidler.