

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

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.12.2017

Dirigent

Navn: Karoly Lazslo Németh

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Entreprenør Preben Hockerup A/S
Finlandsgade 15
4690 Haslev

CVR-nr.: 87727513

Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Bestyrelse

Anitta Andersen
Preben John Hockerup
Karoly Lazslo Németh

Direktion

Preben John 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 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 07.12.2017

Direktion

Preben John Hockerup

Bestyrelse

Anitta Andersen

Preben John Hockerup

Karoly Lazslo Németh

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenør Preben Hockerup A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør Preben Hockerup A/S for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at de tiltag, som ledelse, jf. beskrivelsen i note 1, har igangsat for at forbedre indtjeningen, kan gennemføres. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at disse igangsatte tiltag kan gennemføres og aflægges således årsrapporten under forudsætningen af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 07.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Kenny Klaus Nyland Isaksen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 5,7 mio.kr., hvilket ledelsen finder meget utilfredsstillende.

Resultatet kan primært henføres til dårlig sagsstyring.

Der er i september 2017 indgået en sale and lease back aftale omkring en betydelig del af selskabets driftsmidler, hvilket har tilført selskabet 8 mio.kr. ekskl. moms i likviditet, som er anvendt til at indfri selskabets bankarrangement. Selskabet har i efteråret 2017 optaget et afdragsfrit lån på 2 mio.kr. hos en samarbejdspartner for at styrke selskabets likviditet. Endvidere er der igangsat yderligere forhandlinger omkring sale and lease back aftaler for yderligere at styrke det likvide beredskab.

Selskabet har i efteråret 2017 iværksat tiltag til at øge selskabets omsætning, effektivisere produktionen og reducere omkostningerne igennem ansættelse af en ny daglig driftsleder. Pr. underskriftsdatoen har selskabet oplevet en positiv udvikling i antallet af indgåede ordrer.

Det er ledelses vurdering, at selskabet på baggrund af ovenstående tiltag vil kunne indfri sine forpligtelser, i takt med at de forfalder. På denne baggrund aflægger selskabets ledelse årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.760.488	14.303
Personaleomkostninger	2	(10.436.506)	(9.572)
Af- og nedskrivninger	3	(2.861.288)	(2.667)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(463)</u>
Driftsresultat		(6.537.306)	1.601
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(806.239)</u>	<u>(768)</u>
Resultat før skat		(7.343.545)	833
Skat af årets resultat	5	<u>1.633.223</u>	<u>(196)</u>
Årets resultat		<u>(5.710.322)</u>	<u>637</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	500
Overført resultat		<u>(5.710.322)</u>	<u>137</u>
		<u>(5.710.322)</u>	<u>637</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.870.185	23.205
Indretning af lejede lokaler		67.206	80
Materielle anlægsaktiver	6	23.937.391	23.285
Deposita		60.000	60
Finansielle anlægsaktiver		60.000	60
Anlægsaktiver		23.997.391	23.345
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.631.440	6.919
Andre tilgodehavender		60.599	4
Tilgodehavender		5.692.039	6.923
Likvide beholdninger		5.156	190
Omsætningsaktiver		5.697.195	7.113
Aktiver		29.694.586	30.458

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Overført overskud eller underskud		3.757.677	8.968
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>500</u>
Egenkapital		<u>4.257.677</u>	<u>9.968</u>
Udskudt skat		<u>243.973</u>	<u>1.865</u>
Hensatte forpligtelser		<u>243.973</u>	<u>1.865</u>
Finansielle leasingforpligtelser		5.286.179	4.253
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>48.290</u>	<u>735</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.334.469</u>	<u>4.988</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		4.246.861	3.173
Bankgæld		5.265.045	4.519
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.547.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.227.132	3.901
Gæld til tilknyttede virksomheder		744.495	780
Anden gæld		<u>1.827.934</u>	<u>1.264</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.858.467</u>	<u>13.637</u>
Gældsforpligtelser		<u>25.192.936</u>	<u>18.625</u>
Passiver		<u>29.694.586</u>	<u>30.458</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital primo	500.000	9.467.999	9.967.999
Årets resultat	0	(5.710.322)	(5.710.322)
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>3.757.677</u>	<u>4.257.677</u>

Noter

1. Going concern

Årets resultat udgør et underskud på 5,7 mio.kr., hvilket ledelsen finder meget utilfredsstillende. Resultatet kan primært henføres til dårlig sagsstyring.

Der er i september 2017 indgået en sale and lease back aftale omkring en betydelig del af selskabets driftsmidler, hvilket har tilført selskabet 8 mio.kr. ekskl. moms i likviditet, som er anvendt til at indfri selskabets bankarrangement. Selskabet har i efteråret 2017 optaget et afdragsfrit lån på 2 mio.kr. hos en samarbejdspartner for at styrke selskabets likviditet. Endvidere er der igangsat yderligere forhandlinger omkring sale and lease back aftaler for yderligere at styrke det likvide beredskab.

Selskabet har i efteråret 2017 iværksat tiltag til at øge selskabets omsætning, effektivisere produktionen og reducere omkostningerne igennem ansættelse af en ny daglig driftsleder. Pr. underskriftdatoen har selskabet oplevet en positiv udvikling i antallet af indgåede ordrer.

Det er ledelses vurdering, at selskabet på baggrund af ovenstående tiltag vil kunne indfri sine forpligtelser, i takt med at de forfalder. På denne baggrund aflægger selskabets ledelse årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.947.546	8.235
Pensioner	1.013.561	973
Andre omkostninger til social sikring	247.143	209
Andre personaleomkostninger	228.256	155
	10.436.506	9.572
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	26	22

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	2.814.968	2.574
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	46.320	93
	2.861.288	2.667

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	14.598	15
Renteomkostninger i øvrigt	675.173	670
Øvrige finansielle omkostninger	116.468	83
	806.239	768
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(1.621.060)	196
Regulering vedrørende tidligere år	(12.163)	0
	(1.633.223)	196
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	45.118.363	313.751
Tilgange	7.931.906	0
Afgange	(8.633.158)	0
Kostpris ultimo	44.417.111	313.751
Af- og nedskrivninger primo	(21.913.368)	(233.995)
Årets afskrivninger	(2.802.418)	(12.550)
Tilbageførsel ved afgang	4.168.860	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(20.546.926)	(246.545)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.870.185	67.206
Ikke ejede aktiver	14.221.982	0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500	1000	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er anlagt sag af Sydsjællands Industrisandblæsning ApS. Selskabets advokat vurderer sagen som grundløs.

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

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsørepandebrev på i alt 2.500 t.kr. Der er givet pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.507 t.kr.

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

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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 skatteforpligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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 klargøring 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:

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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