

HS Entreprise A/S

Hamlen 2, 8800 Viborg

CVR-nr. 36 43 02 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2018.

Lars Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for HS Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 12. februar 2018

Direktion

Lars Pedersen

Bestyrelse

Henrik Søgaard Kristensen

Lone Jul Kristensen

Lars Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i HS Entreprise A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HS Entreprise A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Viborg, den 12. februar 2018

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29531

Selskabsoplysninger

Selskabet	HS Entreprise A/S Hamlen 2 8800 Viborg CVR-nr.: 36 43 02 22 Stiftet: 11. november 2014 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Søgaard Kristensen Lone Jul Kristensen Lars Pedersen
Direktion	Lars Pedersen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	Konfi Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenørvirksomhed med udførelse af byggeprojekter i total- og hovedentreprise samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2017, udviser et resultat på -562.905 kr. mod 172.523 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 109.934 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HS Entreprise A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpemidler 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen 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 entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder rente. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

Driftsmateriel og inventar	3 år
----------------------------	------

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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 HS Entreprise A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttotab	-6.833	948.451
1 Personaleomkostninger	-551.348	-587.270
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.374	-17.686
Driftsresultat	-580.555	343.495
Finansielle omkostninger	-140.350	-122.594
Resultat før skat	-720.905	220.901
2 Skat af årets resultat	158.000	-48.378
Årets resultat	-562.905	172.523
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	172.523
Disponeret fra overført resultat	-562.905	0
Disponeret i alt	-562.905	172.523

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>50.508</u>	<u>30.382</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>50.508</u>	<u>30.382</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>50.508</u>	<u>30.382</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	864.516	1.364.899
	Udskudte skatteaktiver	<u>124.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>988.516</u>	<u>1.364.899</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.286.471</u>	<u>1.108.278</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.274.987</u>	<u>2.473.177</u>
	Aktiver i alt	<u>2.325.495</u>	<u>2.503.559</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	-390.066	172.839
	Egenkapital i alt	109.934	672.839
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	34.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	34.000
Gældsforpligtelser			
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.530.000	1.130.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	509.759	255.325
	Gæld til tilknyttede virksomheder	15.378	0
	Selskabsskat	0	15.378
	Anden gæld	160.424	396.017
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.215.561	1.796.720
	Gældsforpligtelser i alt	2.215.561	1.796.720
	Passiver i alt	2.325.495	2.503.559
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	531.420	577.565
Pensioner	11.487	0
Andre omkostninger til social sikring	8.408	8.510
Personaleomkostninger i øvrigt	33	1.195
	551.348	587.270
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-158.000	15.378
Årets regulering af udskudt skat	0	33.000
	-158.000	48.378
3. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		43.750
Tilgang		42.500
Kostpris ultimo		86.250
Af- og nedskrivninger primo		13.368
Årets afskrivninger		22.374
Af- og nedskrivninger ultimo		35.742
Regnskabsmæssig værdi ultimo		50.508

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	12.105.161	4.608.596
Modtagne acontobetalinge	-13.635.161	-5.738.596
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-1.530.000	-1.130.000
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-1.530.000	-1.130.000
	-1.530.000	-1.130.000
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	172.839	316
Årets overførte overskud eller underskud	-562.905	172.523
	-390.066	172.839

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Vækstfonden har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 tkr. Herudover er der stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. fælles med HS Tømmer- og Snedkerfirma ApS til sikkerhed for pengeinstitut og Vækstfonden. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	865 t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	-1.530 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er stillet garantier af tredjemand for 2.167 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Konfi Holding ApS, CVR-nr. 30 81 41 69 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Søgaard Kristensen (CPR valideret)

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-931560391288

IP: 77.213.92.221

2018-03-05 06:39:04Z

NEM ID 

Lone Jul Kristensen (CPR valideret)

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-707721649168

IP: 77.213.92.221

2018-03-05 07:21:42Z

NEM ID 

Lars Pedersen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-028519625276

IP: 90.184.180.219

2018-03-05 12:14:52Z

NEM ID 

Lars Pedersen (CPR valideret)

Bestyrelses-medlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-028519625276

IP: 90.184.180.219

2018-03-05 12:14:52Z

NEM ID 

Bo Skårup Sørensen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:1250687192557

IP: 89.249.1.78

2018-03-05 12:31:15Z

NEM ID 

Lars Pedersen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-028519625276

IP: 90.184.180.219

2018-03-06 15:49:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8JLJ2-TDPWZ-U0EJO-V2N5S-TSCA2-ESKH7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**