



Hovedgård Entreprenørforretning ApS

Frydsvej 16A

8732 Hovedgård

ÅRSRAPPORT

1. januar 2013 til 31. december 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. maj 2014

Karsten W. Hammer
Dirigent

CVR NR. 28670273

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hovedgård Entreprenørforretning ApS Frydsvej 16A 8732 Hovedgård
	Telefon: 86 53 14 84
	CVR-nr.: 28 67 02 73
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Karsten Würtz Hammer
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Adelgade 119 8660 Skanderborg
Revisor	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2014 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for Hovedgård Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 30. maj 2014

Direktion



Karsten Würtz Hammer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren af Hovedgård Entreprenørforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hovedgård Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Østbirk, den 30. maj 2014

Elley Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab



Claus Elley
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Virksomheden beskæftiger sig med almindeligt entreprenørarbejde.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Aktivitetsniveauet er steget med 80%, men på trods af det ender året med et overskud på kun 78 t.kr. Det har været nødvendigt at nedskrive et omsætningsaktiv med 284 t.kr. hvilket har været en medvirkende årsag. Vurderet i forhold til det høje aktivitetsniveau, er resultatet slet ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ordrebeholdningen er tilfredsstillende, men konkurrencen er fortsat hård i hele branchen. Ledelsen forventer et resultat på 2013 niveau.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hovedgård Entreprenørforretning ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KWH Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE	10.661.886	7.736.182
2 Personaleomkostninger	-9.904.455	-6.668.902
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-72.603	-104.082
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-283.972	0
Andre driftsomkostninger	0	-140.378
DRIFTSRESULTAT	400.856	822.820
Andre finansielle indtægter	509	2.618
Andre finansielle omkostninger	-226.148	-270.330
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	175.217	555.108
Ekstraordinære poster	-7.860	-434.466
RESULTAT FØR SKAT	167.357	120.642
Skat af årets resultat	-90.545	-39.800
ÅRETS RESULTAT	76.812	80.842
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	76.812	80.842
DISPONERET I ALT	76.812	80.842

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.465	118.040
3 Indretning af lejede lokaler	617.800	657.700
Materielle anlægsaktiver	744.265	775.740
Andre tilgodehavender	11.700	0
Finansielle anlægsaktiver	11.700	0
ANLÆGSAKTIVER	755.965	775.740
Råvarer og hjælpematerialer	114.446	143.524
Varebeholdninger	114.446	143.524
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.218.333	5.129.957
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.567.194	1.875.866
4 Andre tilgodehavender	682.518	186.899
Udskudt skatteaktiv	41.550	36.675
Tilgodehavender	9.509.595	7.229.397
Likvide beholdninger	23.034	21.884
OMSÆTNINGSAKTIVER	9.647.075	7.394.805
AKTIVER	10.403.040	8.170.545

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	1.117.025	1.040.213
5 Egenkapital	1.242.025	1.165.213
6 Kreditinstitutter.....	2.815.315	2.828.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.097.050	3.095.774
Gæld til tilknyttede virksomheder	168.003	172.503
Selskabsskat	95.420	76.475
7 Anden gæld	1.964.453	829.357
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.774	3.161
Kortfristede gældsforpligtelser	9.161.015	7.005.332
GÆLDSFORPLIGTELSE	9.161.015	7.005.332
PASSIVER	10.403.040	8.170.545
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2013	2012
1 Selskabets hovedaktivitet		
Virksomheden beskæftiger sig med almindeligt entreprenørarbejde.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.080.847	6.250.736
Pensioner	581.538	227.962
Andre omkostninger til social sikring	242.070	190.204
	<u>9.904.455</u>	<u>6.668.902</u>
Personaleomkostninger i alt		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	739.043	710.695
Tilgang i årets løb	61.128	0
Afgang i årets løb	-44.500	0
	<u>755.671</u>	<u>710.695</u>
Kostpris 31. december 2013		
Af-/nedskrivninger, primo	-621.003	-52.995
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	44.500	0
Årets af-/nedskrivninger	-52.703	-39.900
	<u>-629.206</u>	<u>-92.895</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2013		
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>126.465</u>	<u>617.800</u>
	2013	2012
4 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	682.518	186.624
Mellemregning Hovedgård Huse ApS	0	275
	<u>682.518</u>	<u>186.899</u>
Andre tilgodehavender i alt		

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	1.040.213	76.812	1.117.025
	<u>1.165.213</u>	<u>76.812</u>	<u>1.242.025</u>
		2013	2012
6 Kreditinstitutter			
Kasse-kredit.....		2.815.315	2.828.062
Kreditinstitutter i alt.....		<u>2.815.315</u>	<u>2.828.062</u>
7 Anden gæld			
Moms og afgifter.....		1.116.785	250.444
Revisionshonorar.....		42.000	61.150
Skyldig ATP.....		46.889	29.954
Skyldig AMP-bidrag.....		83.816	30.937
Skyldig ferieløn.....		628.821	12.606
Skyldige omkostninger.....		46.142	444.266
Anden gæld i alt.....		<u>1.964.453</u>	<u>829.357</u>
8 Eventualposter mv.			
Sparekassen Kronjylland har udstedt arbejdsgarantier for i alt kr. 3.064.559,-			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og udbytteskat i koncernen.			
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for engagementet med Sparekassen Kronjylland er deponeret virksomhedspant stort kr. 5.000.000.			

