



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Hirtshals
Entreprenørforretning A/S

Safirvej 13

9850 Hirtshals

CVR nr. 28 31 84 05

Årsrapport
1/1 – 31/12 2015
(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/5 2016

Chresten Dalsgaard
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Hoved- og nøgletal.....	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten.....	15



Ledelsespåtegning

Direktion og bestyrelse har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 27/5 2016

Direktion:

Chresten Dalsgaard



Bestyrelse:



Thomas Madsen
formand



Chresten Dalsgaard



Anders Dalsgaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hirtshals Entreprenørforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hirtshals Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. januar – 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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.

Hjørring, den 27 / 5 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:	Hirtshals Entreprenørforretning A/S Safirvej 13 9850 Hirtshals CVR nr.: 28 31 84 05 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted:	Hjørring Kommune
Direktion:	Chresten Dalsgaard
Bestyrelse:	Thomas Madsen (formand) Chresten Dalsgaard Anders Dalsgaard



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udfører hovedsagelig entreprenøropgaver.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ekstraordinære leasingydelser

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelser, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Driftsmidler samt leasede driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Driftsmidler (restværdi kr. 2.456.478).....	5-10 år
Leasede driftsmidler.....	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a'contoavance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat.....	12.506	12.362	11.129	10.776	13.788
Resultat før finansielle poster.....	467	562	476	463	631
Resultat før skat.....	234	361	265	250	342
Årets resultat	214	275	221	187	240
BALANCE					
Anlægsaktiver	5.503	4.683	4.644	4.674	4.250
Omsætningsaktiver.....	6.553	6.469	7.122	5.701	5.188
Egenkapital.....	2.140	1.925	1.650	1.429	1.242
Hensættelser	315	296	210	166	103
Langfristet gæld	1.633	1.500	1.500	1.500	1.500
Kortfristet gæld	7.969	7.431	8.406	7.279	6.593
Balancesum	12.056	11.152	11.766	10.374	9.439
NØGLETAL					
Afkastningsgrad	3,9	5,5	4,0	4,5	6,7
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>					
Soliditetsgrad.....	17,7	19,0	14,0	13,8	13,2
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					
Forrentning af egenkapital.....	10,0	14,3	13,4	13,1	19,3
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>					



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		12.506.295	12.362.260
Lønninger og lønomkostninger	1	(11.517.014)	(11.416.267)
Resultat før afskrivninger		989.281	945.993
Afskrivninger	2	(460.763)	(651.950)
Andre driftsindtægter		20.522	267.833
Andre driftsudgifter.....		(81.624)	0
Resultat før finansielle poster		467.416	561.876
Finansielle indtægter		11.261	3.561
Finansielle omkostninger		(245.086)	(204.754)
Resultat før skat		233.591	360.683
Årets skat.....	3	(19.300)	(85.400)
Årets resultat		214.291	275.283
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		214.291	275.283
I alt		214.291	275.283



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Driftsmidler		4.704.296	3.686.351
Ekstraordinære leasingydelse		449.085	548.418
Materielle anlægsaktiver i alt.....		5.153.381	4.234.769
Deposita		350.000	448.000
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		350.000	448.000
Anlægsaktiver i alt		5.503.381	4.682.769
Igangværende arbejder		3.946.146	3.547.029
Debitorer		2.389.030	2.583.865
Andre tilgodehavender		0	44.959
Periodeafgrænsningsposter		215.640	185.226
Tilgodehavende udbytteskat		2.467	0
Tilgodehavender i alt		6.553.283	6.361.079
Likvide beholdninger i alt		0	108.206
Omsætningsaktiver i alt.....		6.553.283	6.469.285
Aktiver i alt		12.056.664	11.152.054



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Egenkapital i alt	4	2.139.631	1.925.340
Udskudt skat.....		314.800	295.500
Hensættelser i alt		314.800	295.500
Langfristede gældsforpligtigelser i alt.....	5	1.633.330	1.500.000
Kortfristet del af langfristet gæld		66.670	0
Kreditinstitut		853.689	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.200.757	5.076.747
Anden gæld		1.847.787	2.354.467
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		7.968.903	7.431.214
Gældsforpligtigelser i alt		9.602.233	8.931.214
Passiver i alt		12.056.664	11.152.054
Eventualforpligtigelser	6		
Arbejdsgarantier	7		
Sikkerhedsstillelser	8		
Leasingaftaler	9		



Noter til årsrapporten

1	Produktionsløn/lønomkostninger		2015	2014	
	Lønninger		9.909.755	9.810.837	
	Pensioner		1.255.577	1.253.402	
	Andre sociale omkostninger.....		351.682	352.028	
			11.517.014	11.416.267	
2	Afskrivninger		2015	2014	
	Driftsmidler		226.430	384.117	
	Ekstraordinære leasingydelse.....		234.333	267.833	
			460.763	651.950	
3	Årets skat		2015	2014	
	Årets aktuelle skat		0	0	
	Regulering udskudt skat.....		19.300	85.400	
			19.300	85.400	
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt	
	Saldo primo	500.000	1.425.340	1.925.340	
	Forslag til årets resultatdisponering	0	214.291	214.291	
	Egenkapital ultimo	500.000	1.639.631	2.139.631	
	Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.				
5	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 31.12.2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Ansvarlig lånekapital.....	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000
	AGCO.....	200.000	66.670	133.330	0
		1.700.000	66.670	1.633.330	1.500.000



Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Der påhviler selskabet en udskudt skat på kr. 196.300.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Chr. Dalsgaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Dalsgaard Invest ApS samt Chr. Dalsgaard Holding ApS's engagementer med Nordjyske Bank A/S.

7 Arbejdsgarantier

Selskabet har i forbindelse med udførte arbejder stillet de for branchen almindelige arbejdsgarantier.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nordjyske Bank A/S er der deponeret:

Kr. 4.000.000 virksomhedspant med pant i varelager, debitorer samt driftsmidler.
(regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 kr. 10.601.211)



Noter til årsrapporten

9 Leasingaftaler

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler, der ikke er aktiveret i årsrapporten:

	Månelig ydelse	Ophør
New Holland.....	7.878	31.05.2017
Terex miniged.....	6.112	30.06.2017
Volvo gravemaskine.....	8.503	31.07.2017
Terex miniged, Case Minigraver, Hydrema dumper.....	18.230	31.08.2017
Terex TL 80 gummiged m.m., New Holland E10.....	9.859	30.06.2018
VW Transporter.....	3.295	31.01.2019
VW Caddy.....	1.995	31.01.2019
Doosan DX 255 LC3 monobom + gravearm.....	13.183	30.06.2020