



H.N.J. Entreprenør A/S

CVR-nr. 24 22 09 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2014.

Henrik Neergaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for H.N.J. Entreprenør 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 6. juni 2014

Direktion

Henrik Neergaard Jensen

Bestyrelse

Martin Ellegaard Petersen

Henrik Neergaard Jensen

Anna Karina Berg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i H.N.J. Entreprenør A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H.N.J. Entreprenør A/S 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabets aktionær og ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Som følge af de nye skatteregler er der herved ikke sket rettidig indberetning og betaling af A-skat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Hadsten, den 6. juni 2014

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Lasse Nejsum

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	H.N.J. Entreprenør A/S Brogårdsvej 4 Balle 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 24 22 09 82 Stiftet: 17. juni 1999 Hjemsted: Favrskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Martin Ellegaard Petersen Henrik Neergaard Jensen Anna Karina Berg
Direktion	Henrik Neergaard Jensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Spar Nord
Modervirksomhed	H.N.J. Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af entreprenørvirksomhed indenfor anlægsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3,1 mio. kr. mod 4,8 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1,5 mio. kr. mod 0,1 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets underskud skyldes primært tab på enkelt entreprise.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.N.J. Entreprenør A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 H.N.J. Entreprenør A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste	3.131.365	4.777.400
1 Personaleomkostninger	-4.829.484	-4.469.686
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-149.428	-94.662
Driftsresultat	-1.847.547	213.052
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.020	84.062
Andre finansielle indtægter	6.188	8.147
2 Andre finansielle omkostninger	-117.261	-135.206
Resultat før skat	-1.929.600	170.055
Skat af årets resultat	420.445	-53.025
Årets resultat	-1.509.155	117.030
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	117.030
Disponeret fra overført resultat	-1.509.155	0
Disponeret i alt	-1.509.155	117.030

Balance 31. december

Aktiver	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	739.902	889.330
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>739.902</u>	<u>889.330</u>
Andre tilgodehavender	75.257	75.257
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>75.257</u>	<u>75.257</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>815.159</u>	<u>964.587</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	416.665	386.508
Varebeholdninger i alt	<u>416.665</u>	<u>386.508</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.771.331	2.776.755
Igangværende arbejder for fremmed regning	149.682	355.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	431.071	800.265
Udskudt skatteaktiv	425.273	4.828
Andre tilgodehavender	225.472	99.194
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	202.404	0
Periodeafgrænsningsposter	45.210	25.680
Tilgodehavender i alt	<u>5.250.443</u>	<u>4.061.722</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	196	1.596
Værdipapirer i alt	<u>196</u>	<u>1.596</u>
Likvide beholdninger	81	81
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.667.385</u>	<u>4.449.907</u>
Aktiver i alt	<u>6.482.544</u>	<u>5.414.494</u>

Balance 31. december

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		kr.	kr.
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	1.106.015	2.615.170
	Egenkapital i alt	1.606.015	3.115.170
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.071.957	238.736
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.517.021	982.130
	Gæld til tilknyttede virksomheder	770.560	368.168
	Selskabsskat	0	14.325
	Anden gæld	846.991	695.965
	Periodeafgrænsningsposter	670.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.876.529	2.299.324
	Gældsforpligtelser i alt	4.876.529	2.299.324
	Passiver i alt	6.482.544	5.414.494
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Noter

	2013 kr.	2012 kr.	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	4.001.787	3.464.179	
Pensioner	417.420	402.762	
Andre omkostninger til social sikring	37.364	35.631	
Personaleomkostninger i øvrigt	372.913	567.114	
	4.829.484	4.469.686	
2. Andre finansielle omkostninger			
Renter, tilknyttede virksomheder	23.234	34.865	
Andre renteomkostninger	94.027	100.341	
	117.261	135.206	
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2013 kr.
Direktion	10,2	0	202.404
		31/12 2013 kr.	31/12 2012 kr.
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2013	500.000	500.000	
	500.000	500.000	
5. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2013	2.615.170	2.498.140	
Årets overførte overskud eller underskud	-1.509.155	117.030	
	1.106.015	2.615.170	

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 150 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i produktionsmateriel.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	417 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.777 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	469 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier af pengeinstitut for 1.173 t.kr. som selskabet regaranterer for.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingaftale med en samlet årlig leasingydelse på t.kr. 16. Leasingkontrakten har en restløbetid på 50 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 66.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab H.N.J. Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og kildeskat på renter, royalties og udbytter opstået indenfor sambeskatningen.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

H.N.J. Holding ApS, Hadsten