Revisorerne
Hostruphus

Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41,8600 Silkeborg
Telefon 86 81 10 33
Cvr. nr. 20 56 04 95
www.hostruphus.dk

THT Entreprise ApS

Maskedal 40, Dørup
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 33 75 77 94

Årsrapport
for regnskabsåret 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2015

Torben Holt Roesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for THT Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Skanderborg, den 18. december 2015

Direktion

Torben Holt Roesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i THT Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for THT Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 18. december 2015

REVISORERNE HOSTRUPHUS
Godkendt Revisionsaktieselskab

Martin Husted, cand.merc.
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	THT Entreprise ApS Maskedal 40, Dørup 8660 Skanderborg E-mail: th@tht-entreprise.dk CVR-nr.: 33 75 77 94 Stiftet: 1. juni 2011 Hjemstedskommune: Skanderborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Torben Holt Roesen
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Spar Nord A/S Sønder Alle 11 8000 Århus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive entreprenør og montagevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

Den forventede udvikling
Der er efter status store ordrebeholdninger fra solide boligforeninger og større industrivirksomheder, hvorfor der forventes væsentlige overskud i 2015/16.
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed forventes modregnet via udlodning af udbytter i de kommende år.

Resultatopgørelse

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	2.288.646	2.123.837
1	Personaleomkostninger	-1.681.575	-2.186.757
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	607.071	-62.920
2	Finansielle indtægter	2.184	3.155
3	Finansielle omkostninger	-138.645	-86.484
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	470.609	-146.249
	Skat af årets resultat	-137.333	25.660
	ÅRETS RESULTAT	333.276	-120.589
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	333.276	-120.589
	Disponeret i alt	333.276	-120.589

Balance

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
	AKTIVER		
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	709.888	811.077
	Deposita	9.000	9.000
	Finansielle anlægsaktiver	718.888	820.077
	ANLÆGSAKTIVER	718.888	820.077
	Varebeholdninger	15.000	15.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	348.753	1.444.128
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	284.226
	Andre tilgodehavender	4.867	0
	Udskudt skatteaktiv	0	86.361
	Periodeafgrænsningsposter	0	150.000
	Tilgodehavender	353.620	1.964.715
	Likvide beholdninger	1.394.820	447.155
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.763.441	2.426.869
	AKTIVER	2.482.329	3.246.947

Balance

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	580.000	580.000
	Overført resultat	130.070	-203.206
4	**EGENKAPITAL**	710.070	376.794
	Skyldig selskabsskat	50.972	0
	Langfristede gældsforpligtelser	50.972	0
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	529.583
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	170.886	1.181.951
	Skyldig selskabsskat	0	55.000
	Anden gæld	1.550.400	1.103.619
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.721.286	2.870.153
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.772.258	2.870.153
	PASSIVER	2.482.329	3.246.947

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6 Kontraktlige forpligtelser
7 Eventualforpligtelser

Noter

Note		2014/15 kr.	2013/14 kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.311.073	1.717.567
	Pensioner	113.070	134.655
	Andre udgifter til social sikring	68.518	14.629
	Øvrige personaleomkostninger	188.914	319.906
		1.681.575	2.186.757
2	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	2.184	3.155
		2.184	3.155
3	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	138.645	86.484
		138.645	86.484
4	**Egenkapital**		
	Anpartskapital		
	Selskabskapital	580.000	580.000
		580.000	580.000
	Overført resultat		
	Overførsel tidligere år	-203.206	-82.617
	Overført årets resultat	333.276	-120.589
		130.070	-203.206

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Ingen kendte

6 **Kontraktlige forpligtelser**
Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 15 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.750, i alt kr. 56.250.

7 **Eventualforpligtelser**
Selskabet har stillet garanti for 5-års gennemgang for i alt kr. 192.500.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber 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 m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Leasingkontrakter
Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver
Finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.