

# Entreprenørfirmaet Gert Møller ApS

Taksvej 4, 8462 Harlev J  
CVR-nr. 10 96 61 83

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Gert Møller  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Entreprenørfirmaet Gert Møller ApS  
Taksvej 4  
8462 Harlev J  
Hjemsted: Harlev J  
CVR-nr.: 10 96 61 83

---

**Direktion**

---

Gert Møller

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for  
Entreprenørfirmaet Gert Møller ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, pas-  
siver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harlev J, den 13. maj 2016

**Direktionen**

Gert Møller

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Entreprenørfirmaet Gert Møller ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Gert Møller ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 13. maj 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Carsten Andersen  
Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.188.152</b>	<b>7.379.032</b>
2	Personaleomkostninger	-7.182.752	-5.803.488
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-1.994.600</b>	<b>1.575.544</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.482.171	-1.047.622
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-3.476.771</b>	<b>527.922</b>
	Andre finansielle indtægter	13.912	11.593
3	Andre finansielle omkostninger	-439.681	-457.807
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-425.769</b>	<b>-446.214</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.902.540</b>	<b>81.708</b>
	Skat af årets resultat	851.625	-26.317
	<b>Årets resultat</b>	<b>-3.050.915</b>	<b>55.391</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-3.050.915	55.391
	<b>I alt</b>	<b>-3.050.915</b>	<b>55.391</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.038.263	1.078.463
	Produktionsanlæg og maskiner	0	-187.184
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.330.989	8.428.209
<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.369.252</b>	<b>9.319.488</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.369.252</b>	<b>9.319.488</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.922.549	4.336.900
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	2.267.546
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	173.122	0
	Tilgodehavende selskabsskat	9.671	5.111
	Andre tilgodehavender	376.500	361.500
	Periodeafgrænsningsposter	96.074	78.031
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.577.916</b>	<b>7.049.088</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.577.916</b>	<b>7.049.088</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.947.168</b>	<b>16.368.576</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.217.619	4.268.534
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.342.619</b>	<b>4.393.534</b>
	Hensættelser til udskudt skat	308.074	1.155.139
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>308.074</b>	<b>1.155.139</b>
	Leasinggæld	2.572.286	2.730.952
<b>6</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.572.286</b>	<b>2.730.952</b>
<b>6</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.418.490	1.597.607
	Gæld til kreditinstitutter	2.311.731	1.640.645
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.700.406	3.508.023
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	644.626
	Anden gæld	1.293.562	698.050
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.724.189</b>	<b>8.088.951</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.296.475</b>	<b>10.819.903</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>12.947.168</b>	<b>16.368.576</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Leasing, maskiner	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af 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 med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforsøg og det totale budgetterede ressourceforsøg. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforsøget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørvirksomhed samt andet arbejde i tilknytning hertil.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	6.196.347	5.066.660
Pensioner	365.409	273.281
Andre omkostninger til social sikring	144.290	121.634
Personaleomkostninger i øvrigt	476.706	341.913
I alt	7.182.752	5.803.488

I personaleomkostninger indgår følgende:

Pension direktion	365.409	273.281
Vederlag til bestyrelse	636.305	636.305

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	24.450	12.729
Øvrige finansielle omkostninger	415.231	445.078
I alt	439.681	457.807

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.423.709	12.904.244
Tilgang i året	0	3.221.055
Afgang i året	0	-4.186.326
Kostpris pr. 31.12.15	1.423.709	11.938.973
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	345.246	4.663.219
Årets tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	-554.827
Afskrivninger i året	40.200	1.222.422
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-722.830
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	385.446	4.607.984
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.038.263	7.330.989
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	6.338.938



## 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	4.213.143
Forslag til resultatdisponering	0	55.391
Saldo pr. 31.12.14	125.000	4.268.534

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	125.000	4.268.534
Forslag til resultatdisponering	0	-3.050.915
Saldo pr. 31.12.15	125.000	1.217.619

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anpartsklasse A	64	1.000
Anpartsklasse B	61	1.000

## 6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Leasinggæld	1.418.490	0	3.990.776	4.328.559
I alt	1.418.490	0	3.990.776	4.328.559

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 500, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.038. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.