

ES ÅRSRAPPORT 2015

Totalentreprise A/S
Navigangen 6
2690 Karlslunde

CVR nr. 11236332

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Tommy Eisenreich

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører håndværkervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet indfriet bankgælden på kr. 1.555.586 og opnået ny kreditfacilitet til indfrielse.

Ledelsen forventer at kunne effektivisere virksomhedens drift og i kombination med yderligere aktivitet, at opnå overskud på driften i en sådan grad at egenkapitalen kan reetableres i de kommende år.

Der er ikke sket forhold efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2015 for Totalentreprise A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Ledelsen har truffet beslutning om at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ÅRL § 10a.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den

Direktion:

Tommy Claus Eisenreich

Bestyrelse:

Hanne Kirsten Eisenreich

Tommy Claus Eisenreich

Frank Frost

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Totalentreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Totalentreprise A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 vurderingen 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 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet, idet selskabet ikke i fuldt omfang har overholdt afdragsordningen som stadfæstet i forbindelse med den vedtagne moratorieordning af 4. maj 2010. Selskabets fortsatte drift er delvist betinget af en aftale med moratoriekreditorene samt opfyldelse af budget 2016 og fremefter.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at over halvdelen af selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens §119 og har iværksat tiltag til reetablering af selskabskapitalen. Reetableringen forventes at ske ved fremtidig indtjening.

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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Totalentreprise A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret vedrørende udbytte efter den nye årsregnskabslov, så det fremgår under egenkapitalen. Derudover er regnskabspraksis 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 tilgå 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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger. Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel - og finansiell leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og eventual skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

Eventual 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 eventual skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015

Note	2015	2014 (t.kr.)
Bruttoresultat	1.434.554	1.241
1.		
Lønninger	-1.058.741	-1.212
Pensioner	-132.600	-152
Omkostninger til sociale bidrag	-17.067	-21
Øvrige personaleomkostninger	-29.643	-27
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	196.503	-172
2. Afskrivninger	-110.796	-115
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	85.707	-287
Finansielle indtægter	-2.673	0
Finansielle omkostninger	-103.138	-77
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-20.104	-364
Ekstraordinære poster	164.322	0
Resultat før skat	144.218	-364
	<hr/>	<hr/>
3. Årets skat	275.884	-1
ÅRETS RESULTAT	420.102	-365
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	-2.578.983	-2.214
Årets resultat	420.102	-365
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	-2.158.881	-2.579
	<hr/>	<hr/>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	-2.158.881	-2.579
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	-2.158.881	-2.579
	<hr/>	<hr/>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
4. Indretning lejede lokaler	0	0
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	209.378	255
Materielle anlægsaktiver i alt	209.378	255
Anlægsaktiver i alt	209.378	255
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Igangværende arbejder	0	7
Debitorer	797.278	768
Udskudt skatteaktiv	24.670	26
Andre tilgodehavender	0	17
Deposita	786	1
Tilgodehavender i alt	822.734	817
Likvide beholdninger	28.569	140
Likvide beholdninger i alt	28.569	140
Omsætningsaktiver i alt	851.303	957
AKTIVER I ALT	1.060.681	1.212

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
6. Virksomhedskapital	500.000	500
7. Overført resultat	<u>-2.158.881</u>	<u>-2.579</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.658.881</u>	<u>-2.079</u>
GÆLD		
Pengeinstitutter del af langfristede gældsforpligtelse	1.555.586	1.480
Leverandører af varer og tjenesteydelser	801.367	1.498
Anden gæld	<u>362.609</u>	<u>313</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>2.719.562</u>	<u>3.291</u>
Gæld i alt	<u>2.719.562</u>	<u>3.291</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.060.681</u>	<u>1.212</u>
8. Medarbejderforhold		
9. Gæld over 5 år.		
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11. Eventualposter		
12. Ejerforhold		

Noter

1.

Det skal bemærkes, at ledelsen af selskabet finder betingelserne for anvendelse af årsregnskabslovens § 32, om udeladelse af nettoomsætningen i resultatopgørelsen, for opfyldt.

	2015	2014 (t.kr.)
2. Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler	0	9
Driftsmateriel	110.796	106
	<u>110.796</u>	<u>115</u>
3. Årets skat		
Skat tidligere år	-276.926	0
Regulering af eventualskatter	1.042	1
	<u>-275.884</u>	<u>1</u>
4. Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	94.088	94
Afskrivninger, primo	-94.088	-85
Årets afskrivninger	0	-9
	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	1.269.416	1.174
Tilgang i årets løb	64.900	96
Afskrivninger, primo	-1.014.142	-908
Årets afskrivninger	-110.796	-106
	<u>209.378</u>	<u>255</u>
6. Virksomhedskapital		
Selskabskapital	500.000	500
	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Ingen ændring i virksomhedskapitalen de senste 5 år.		
7. Overført resultat		
Overført res. fra sidste år	-2.578.983	-2.214
Overført af årets resultat	420.102	-365
	<u>-2.158.881</u>	<u>-2.579</u>
8. Medarbejderforhold		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede er 3 og 2 for henholdsvis 2014 og 2015.		
9. Gæld over 5 år.		
Der er ingen gæld over 5 år.		

Noter

2015 2014 (t.kr.)

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Indeholdt i likvide beholdninger er der en sikringskonto lydende på kr. 25.000,-.

Til sikkerhed for Spar Nord Bank A/S er der tinglyst ejerpantebrev stort kr. 100.000,- i Mercedes Benz, stelnummer WDB9062561N337438 og ejerpantebrev stort kr. 100.000,- i PMV Sættevogn, stelnummer UH95000MS05PM1001.

11. Eventualposter

Der er stillet arbejdsgarantier gennem Spar Nord Bank A/S på i alt kr. 166.125,55, som selskabet hæfter for i forbindelse med igangværende entreprisekontrakter.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i 18 måneder med en samlet forpligtelse på ialt kr. 179.520.

12. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Tommy Claus Eisenreich