

Entreprenør Villy Andersen ApS

Fabriksvej 12, 9900 Frederikshavn
CVR-nr. 11 82 63 34

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.09.16

Malene Aae Andersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Pengestrømsopgørelse	13
Anvendt regnskabspraksis	14 - 18
Noter	19 - 22

Selskabet

Entreprenør Villy Andersen ApS
Fabriksvej 12
Gærum
9900 Frederikshavn
Telefon: 98 48 61 09
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 11 82 63 34

Direktion

Claus Hafsjold Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Entreprenør Villy Andersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 21. september 2016

Direktionen

Claus Hafsjold Andersen

Til kapitalejeren i Entreprenør Villy Andersen ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Villy Andersen ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Frederikshavn, den 21. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Borup
Statsaut. revisor

HØVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	37.894	37.742	38.747	29.323	29.343
Indeks	129	129	132	100	100
Resultat af primær drift	6.779	6.877	6.855	3.275	6.807
Indeks	100	101	101	48	100
Finansielle poster i alt	-415	-443	-585	-526	-525
Indeks	79	84	111	100	100
Årets resultat	4.949	4.920	4.889	2.085	4.700
Indeks	105	105	104	44	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	27.643	29.337	35.062	26.563	26.950
Indeks	103	109	130	99	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.440	2.332	2.219	2.292	6.178
Indeks	23	38	36	37	100
Egenkapital	8.714	7.765	7.345	7.256	7.171
Indeks	122	108	102	101	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrøm fra:					
Driften	8.004	5.362	7.519	3.528	7.256
Investeringer	-3.549	-6.061	-56	747	-5.967
Finansiering	-4.500	-4.800	-2.000	-4.600	-4.497
Årets pengestrømme	-45	-5.499	5.463	-325	-3.208

Nøgletal

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	60%	65%	67%	29%	66%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	32%	26%	21%	27%	27%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	74	75	73	59	52

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udføre kabel- og ledningsarbejde og anden hermed beslægtet entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK 4.948.627 mod DKK 4.919.966 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.713.804.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Særlige risici

Selskabets har igen særlige risici.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventer uændret aktivitetsniveau og positivt resultat efter skat i det kommende år.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	37.894.215	37.742.349
1	Personaleomkostninger	-29.102.902	-28.974.186
	Resultat før af- og nedskrivninger	8.791.313	8.768.163
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.012.147	-1.891.299
	Resultat af primær drift	6.779.166	6.876.864
	Andre finansielle indtægter	2.192	7.573
2	Andre finansielle omkostninger	-416.731	-450.465
	Finansielle poster i alt	-414.539	-442.892
	Resultat før skat	6.364.627	6.433.972
3	Skat af årets resultat	-1.416.000	-1.514.006
	Årets resultat	4.948.627	4.919.966
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	4.500.000
	Overført resultat	948.627	419.966
	I alt	4.948.627	4.919.966

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	5.506.616	5.622.288
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.256.373	9.277.328
4	Materielle anlægsaktiver i alt	13.762.989	14.899.616
	Anlægsaktiver i alt	13.762.989	14.899.616
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	158.619	137.652
	Varebeholdninger i alt	158.619	137.652
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.143.197	12.830.631
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	655.800	493.000
	Andre tilgodehavender	181.246	189.756
	Tilgodehavender i alt	12.980.243	13.513.387
	Likvide beholdninger	741.266	786.424
	Omsætningsaktiver i alt	13.880.128	14.437.463
	Aktiver i alt	27.643.117	29.337.079

PASSIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	8.513.804	7.565.177
6	Egenkapital i alt	8.713.804	7.765.177
	Hensættelser til udskudt skat	971.000	944.000
	Hensatte forpligtelser i alt	971.000	944.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.320.252	1.414.986
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.927.334	8.601.013
	Selskabsskat	1.389.000	1.385.000
	Anden gæld	5.321.727	4.726.903
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	4.500.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.958.313	20.627.902
	Gældsforpligtelser i alt	17.958.313	20.627.902
	Passiver i alt	27.643.117	29.337.079

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

10 Nærtstående parter

Pengestrømsopgørelse

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat	4.948.627	4.919.966
11 Reguleringer	3.842.686	3.848.197
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	-20.967	-1.714
Tilgodehavender	533.144	256.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-92.887	-105.675
Anden driftsafledt gæld	592.977	-1.572.724
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	9.803.580	7.344.799
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	2.192	7.573
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-416.731	-450.465
Betalt selskabsskat	-1.385.000	-1.540.000
Driftens pengestrømme	8.004.041	5.361.907
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.439.609	-2.332.177
Salg af materielle anlægsaktiver	564.089	412.000
Udlån	-2.673.679	-4.140.346
Investeringernes pengestrømme	-3.549.199	-6.060.523
Frie pengestrømme	4.454.842	-698.616
Betalt udbytte	-4.500.000	-4.800.000
Finansieringens pengestrømme	-4.500.000	-4.800.000
Årets samlede pengestrømme	-45.158	-5.498.616
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	786.424	6.285.040
Likvide beholdninger ved årets slutning	741.266	786.424
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	741.266	786.424
I alt	741.266	786.424

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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.

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.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

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 t.DKK
Bygninger	50	1.137
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 10	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

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.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

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.

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.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer, finansiering og ændring i årets pengestrømme samt likviditeten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilhørende tilgodehavender og gæld.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til kapitalejer samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger, værdipapirer uden væsentlig kursrisiko og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

NØGLETAL

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-------------------	---

Nøgletallene er beregnet efter Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger. I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser er hoved- og nøgletal vedrørende pengestrømsopgørelsen ikke oplyst for perioden 2010/11.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	24.269.019	24.138.288
Pensioner	3.121.876	3.228.553
Andre omkostninger til social sikring	808.348	826.389
Personaleomkostninger i øvrigt	903.659	780.956
I alt	29.102.902	28.974.186

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	74	75
--	----	----

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	324.071	359.654
Øvrige finansielle omkostninger	92.660	90.811
I alt	416.731	450.465

3. Skatter

Årets aktuelle skat	1.389.000	1.385.000
Årets udskudte skat	27.000	129.006
I alt	1.416.000	1.514.006

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.04.15	6.698.183	27.146.393
Tilgang i året	0	1.439.609
Afgang i året	0	-2.323.250
Kostpris pr. 30.04.16	6.698.183	26.262.752
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15	1.075.895	17.869.065
Afskrivninger i året	115.672	2.005.006
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.867.692
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16	1.191.567	18.006.379
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	5.506.616	8.256.373
	30.04.16 DKK	30.04.15 DKK

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	655.800	493.000
Acontofaktureringer	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	655.800	493.000

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>		
Saldo pr. 01.05.14	200.000	7.145.211
Forslag til resultatdisponering	0	419.966
Saldo pr. 30.04.15	200.000	7.565.177
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16</i>		
Saldo pr. 01.05.15	200.000	7.565.177
Forslag til resultatdisponering	0	948.627
Saldo pr. 30.04.16	200.000	8.513.804

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

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 1.049 på balancedagen.

Selskabet har stillet kaution for modervirksomhedens dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Modervirksomhedens dattervirksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 4.500, der giver pant i dele af de materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 1.919. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelsesfrist på 6 måneder. Forpligtelsen pr. statusdagen udgør t.DKK 87

10. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Claus Hafsjold Andersen, Guldbækskærvej 35, Gærum, 9900 Kapitalejer i QX 3930 ApS

Frederikshavn

QX 3930 ApS, Frederikshavn

Kapitalejer

Entreprenør Villy Andersen ApS indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden QX 3930 ApS, Frederikshavn.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.120.678	2.126.286
Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	-108.531	-234.987
Andre finansielle indtægter	-2.192	-7.573
Andre finansielle omkostninger	416.731	450.465
Skat af årets resultat	1.416.000	1.514.006
I alt	3.842.686	3.848.197