

Nørgaard Anlæg ApS
Øster Vedsted Mark 28
6760 Ribe
CVR-nr. 14546294

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.01.2017

Dirigent

Navn: Michael Nørgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nørgaard Anlæg ApS
Øster Vedsted Mark 28
6760 Ribe

CVR-nr.: 14546294

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Michael Nørgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Nørgaard Anlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 19.12.2016

Direktion

Michael Nørgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nørgaard Anlæg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nørgaard Anlæg ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 19.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mikael Grosbøl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed med fokus på hovedområderne regn- og spildevand, vej og trafik, jordarbejde, anlægsarbejde, belægning og jordhåndtering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015/16 realiseret et overskud på 3.903 t.kr. mod et overskud i 2014/15 på 6.189 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets jordhåndteringsanlæg er med virkning pr. 1. oktober 2015 udskilt i et særskilt selskab ved en skattefri spaltning.

Egenkapitalen udgør 10.985 t.kr. pr. 30.09.2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		27.331.642	29.612.525
Personaleomkostninger	1	(19.221.449)	(19.113.258)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(3.008.959)</u>	<u>(2.441.578)</u>
Driftsresultat		5.101.234	8.057.689
Andre finansielle indtægter	3	20.352	1.016
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(30.870)</u>	<u>(40.031)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		5.090.716	8.018.674
Skat af ordinært resultat	5	<u>(1.188.143)</u>	<u>(1.830.087)</u>
Årets resultat		<u>3.902.573</u>	<u>6.188.587</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		4.000.000	6.200.000
Overført resultat		<u>(97.427)</u>	<u>(11.413)</u>
		<u>3.902.573</u>	<u>6.188.587</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		71.400	0
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>71.400</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		0	2.159.519
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.188.916	7.212.665
Indretning af lejede lokaler		552.109	671.843
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	699.900
Materielle anlægsaktiver	7	<u>6.741.025</u>	<u>10.743.927</u>
Andre tilgodehavender		222.600	222.600
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>222.600</u>	<u>222.600</u>
Anlægsaktiver		<u>7.035.025</u>	<u>10.966.527</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.460.490	10.038.120
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	376.475	2.669.303
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		249.840	190.845
Andre tilgodehavender		55.675	51.244
Periodeafgrænsningsposter		650.739	487.044
Tilgodehavender		<u>15.793.219</u>	<u>13.436.556</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		96.033	84.653
Værdipapirer og kapitalandele		<u>96.033</u>	<u>84.653</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>2.746.088</u>
Omsætningsaktiver		<u>15.889.252</u>	<u>16.267.297</u>
Aktiver		<u>22.924.277</u>	<u>27.233.824</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		6.785.116	9.024.779
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.000.000	6.200.000
Egenkapital		<u>10.985.116</u>	<u>15.424.779</u>
Udskudt skat		207.400	627.800
Andre hensatte forpligtelser		0	1.092.000
Hensatte forpligtelser		<u>207.400</u>	<u>1.719.800</u>
Bankgæld		126.480	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		449.920	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.815.192	3.701.115
Gæld til tilknyttede virksomheder		229.046	31.625
Skyldig selskabsskat		1.602.399	1.897.699
Anden gæld		4.508.724	4.458.806
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.731.761</u>	<u>10.089.245</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.731.761</u>	<u>10.089.245</u>
Passiver		<u>22.924.277</u>	<u>27.233.824</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	9.024.779	6.200.000	15.424.779
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(2.142.236)	0	(2.142.236)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(6.200.000)	(6.200.000)
Årets resultat	0	(97.427)	4.000.000	3.902.573
Egenkapital ultimo	200.000	6.785.116	4.000.000	10.985.116

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	15.460.645	15.226.475
Pensioner	2.622.754	2.738.874
Andre omkostninger til social sikring	301.998	301.711
Andre personaleomkostninger	836.052	846.198
	<u>19.221.449</u>	<u>19.113.258</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.010.459	2.840.578
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.500)	(399.000)
	<u>3.008.959</u>	<u>2.441.578</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.970	0
Renteindtægter i øvrigt	0	1.004
Dagsværdireguleringer	11.381	0
Øvrige finansielle indtægter	1	12
	<u>20.352</u>	<u>1.016</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.133	0
Renteomkostninger i øvrigt	17.598	3.440
Dagsværdireguleringer	0	27.879
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	11.139	8.712
	<u>30.870</u>	<u>40.031</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.591.260	2.388.987
Ændring af udskudt skat	(403.117)	(516.100)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(42.800)
	<u>1.188.143</u>	<u>1.830.087</u>

Noter

			Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo			0	740.000
Tilgange			71.400	0
Kostpris ultimo			71.400	740.000
Af- og nedskrivninger primo			0	(740.000)
Af- og nedskrivninger ultimo			0	(740.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			71.400	0
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Forudbeta- linger for materielle an- lægsaktiver kr.
7. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	3.188.639	21.701.467	1.438.656	699.900
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(3.188.639)	0	0	0
Tilgange	0	1.866.976	0	0
Afgange	0	0	0	(699.900)
Kostpris ultimo	0	23.568.443	1.438.656	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.029.120)	(14.488.802)	(766.813)	0
Årets afskrivninger	0	(2.890.725)	(119.734)	0
Tilbageførsel ved afgang	1.029.120	0	0	0
Af- og nedskrivninger ul- timo	0	(17.379.527)	(886.547)	0
Regnskabsmæssig værdi ul- timo	0	6.188.916	552.109	0

Noter

	Andre tilgo- dehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	222.600
Kostpris ultimo	222.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	222.600

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	23.126.136	34.358.729
Foretagne acontofaktureringer	(23.199.581)	(31.689.426)
Overført til gældsforpligtelser	449.920	0
	376.475	2.669.303

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	3.023.460	4.221.833

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Michael Nørgaard Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Forsikringsinstitutter har stillet arbejdsgarantier for 18.397.671 kr.