

Entreprenør Frede Vest Hansen, Idestrup ApS
Præstehøjen 4
4872 Idestrup
CVR-nr. 15002190

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18-4-2016

Dirigent

niels Larsen

Navn:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Entreprenør Frede Vest Hansen, Idestrup ApS
Præstehøjen 4
4872 Idestrup

CVR-nr.: 15002190

Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Niels Larsen

Bank

Nordea A/S

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 for
Entreprenør Frede Vest Hansen, Idestrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 18.04.2016

Direktion

Niels Larsen

Niels Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenør Frede Vest Hansen, Idestrup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Frede Vest Hansen, Idestrup ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 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.

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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 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.

Nykøbing F., den 18.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lars Strange Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på 365 t.kr. Egenkapital er herefter 865. t.kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8 år
---	----------

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.396.707	3.743.893
Personaleomkostninger	1	(2.780.398)	(2.639.848)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(142.921)</u>	<u>(194.591)</u>
Driftsresultat		473.388	909.454
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		45.588	56.228
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(41.259)</u>	<u>(45.890)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		477.717	919.792
Skat af ordinært resultat	4	<u>(112.694)</u>	<u>(220.401)</u>
Årets resultat		<u>365.023</u>	<u>699.391</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		<u>365.023</u>	<u>699.391</u>
		<u>365.023</u>	<u>699.391</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		545.769	381.625
Materielle anlægsaktiver	5	<u>545.769</u>	<u>381.625</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		480.458	434.870
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>480.458</u>	<u>434.870</u>
Anlægsaktiver		<u>1.026.227</u>	<u>816.495</u>
Råvarer og hjælpematerialer		22.338	20.900
Varebeholdninger		<u>22.338</u>	<u>20.900</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.374.571	343.532
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	55.028	275.055
Udskudt skat		3.254	13.799
Andre tilgodehavender		0	50.492
Periodeafgrænsningsposter		54.882	8.463
Tilgodehavender		<u>1.487.735</u>	<u>691.341</u>
Likvide beholdninger		<u>1.283.407</u>	<u>2.607.674</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.793.480</u>	<u>3.319.915</u>
Aktiver		<u>3.819.707</u>	<u>4.136.410</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		300.000	300.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>365.023</u>	<u>699.391</u>
Egenkapital		<u>865.023</u>	<u>1.199.391</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	57.542	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		557.564	276.984
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.569.085	1.647.437
Skyldig selskabsskat		102.149	187.597
Anden gæld	10	<u>668.344</u>	<u>825.001</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.954.684</u>	<u>2.937.019</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.954.684</u>	<u>2.937.019</u>
Passiver		<u>3.819.707</u>	<u>4.136.410</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	300.000	699.391	1.199.391
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(699.391)	(699.391)
Årets resultat	0	0	365.023	365.023
Egenkapital ultimo	200.000	300.000	365.023	865.023

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.268.724	2.182.635
Pensioner	338.696	279.392
Andre omkostninger til social sikring	79.983	77.721
Andre personaleomkostninger	92.995	100.100
	2.780.398	2.639.848
Antal ansatte pr. balancedagen	7	7
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	142.921	194.591
	142.921	194.591
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	34.660	37.558
Renteomkostninger i øvrigt	(1)	0
Øvrige finansielle omkostninger	6.600	8.332
	41.259	45.890
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	102.149	187.597
Ændring af udskudt skat	10.545	32.229
Regulering vedrørende tidligere år	0	575
	112.694	220.401

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	kr.	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.398.587
Tilgange		307.065
Afgange		(142.780)
Kostpris ultimo		3.562.872
Af- og nedskrivninger primo		(3.016.962)
Årets afskrivninger		(142.921)
Tilbageførsel ved afgange		142.780
Af- og nedskrivninger ultimo		(3.017.103)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		545.769
	Andre værdipapirer og kapitalandele	
	kr.	
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		409.045
Kostpris ultimo		409.045
Opskrivninger primo		25.825
Opskrivninger		45.588
Opskrivninger ultimo		71.413
Regnskabsmæssig værdi ultimo		480.458
	2015	2014
	kr.	kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	633.906	1.120.667
Foretagne acontofaktureringer	(578.878)	(845.612)
	55.028	275.055

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>200</u>	1.000	<u>200.000</u>
	200		200.000

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

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder, hvis salgsværdi udgør 299.283 kr. og hvor der er acontofaktureret 356.825 kr.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	294.251	412.996
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	215.776	265.394
Feriepengeforpligtelser	152.676	138.743
Andre skyldige omkostninger	<u>5.641</u>	<u>7.868</u>
	668.344	825.001

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel i kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabets finansielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør 480 t.kr., er 470 t.kr. stillet til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Af selskabets likvide beholdninger, hvis regnskabsmæssige værdier pr. 31.12.2015 udgør 1.283 t.kr. er 101 t.kr. stillet til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Garanti, herunder arbejdsgarantier, udgør 162 t.kr.

Der er stillet garanti af kunder for i alt 9.135 t.kr., som er videretransporteret til banken til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.