

ÅRSRAPPORT 2015

Vestjysk Totalentreprise, Varde ApS

Ndr. Boulevard 118
6800 Varde

CVR nr. 15302607

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Jette Mathiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vestjysk Totalentreprise, Varde ApS
Ndr. Boulevard 118
6800 Varde

CVR-nr.: 15302607
Stiftelsesdato: 28. juni 1991
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jette Mathiesen

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Steen Mathiesen
Kærsangervej 7
6800 Varde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Vestjysk Totalentreprise, Varde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 24. februar 2016

Direktion:

Jette Mathiesen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:

Det indstilles til generalforsamlingen den 31. maj 2016, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vestjysk Totalentreprise, Varde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vestjysk Totalentreprise, Varde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på tkr. 2 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Varde, den 30. maj 2016

OL Revision A/S

CVR-nr. 10841976

Eva Hykkelbjerg

Registreret revisor FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af ejendomme.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne har været uændret i forhold til tidligere år.

Forventet udvikling

Der forventes et tilsvarende resultat i 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestjysk Totalentreprise, Varde ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Installationer	10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter grunde og bygninger, erhvervet med henblik på et løbende afkast. Investeringsejendomme måles til beregnet dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien er baseret på en afkastmodel. Driftsafkastet beregnes ud fra ejendommens lejeindtægter og udgifter.

Markedsværdien fastsættes periodevis ved en vurdering baseret på markedets afkastkrav, ejendommens forventede afkast og vedligeholdelsestilstand. Som en kosekvens af målingen til dagsværdi afskrives der ikke på investeringsejendomme.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede selskaber måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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.

Udskudt 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 udskudt 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 nettorealisationsværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	675.839	755.592
Personaleomkostninger		
Lønninger	-610.930	-490.380
Andre udgifter til social sikring	-53.404	-7.627
Personaleomkostninger i alt	-664.334	-498.007
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-49.590	-2.201
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-49.590	-2.201
Finansiering		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	16.504	-614
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	145.153	171.606
Andre finansielle indtægter	786.934	355.500
Øvrige finansielle omkostninger	-21.934	-129.862
Ordinært resultat før skat	888.572	652.014
Skat af årets resultat	-207.066	-114.691
ÅRETS RESULTAT	681.506	537.323
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	580.306	437.523
Disponeret i alt	681.506	537.323

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	15.002.032	14.441.281
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	129.318
Materielle anlægsaktiver i alt	15.002.032	14.570.599
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	515.945	499.442
Finansielle anlægsaktiver i alt	515.945	499.442
Anlægsaktiver i alt	15.517.977	15.070.041
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	2.670.183
Varebeholdninger i alt	0	2.670.183
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	693.081	720.200
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.030	0
Periodeafgrænsningsposter	0	2.326
Tilgodehavender i alt	695.111	722.526
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.142.276	2.703.702
Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.142.276	2.703.702
Likvide beholdninger	1.882.054	1.050.559
Likvide beholdninger i alt	1.882.054	1.050.559
Omsætningsaktiver i alt	7.719.441	7.146.970
AKTIVER I ALT	23.237.418	22.217.011

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	6.037.481	5.598.633
Overført resultat	14.201.563	13.621.257
Egenkapital i alt	20.439.044	19.419.890
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	1.815.134	1.839.018
Hensatte forpligtelser i alt	1.815.134	1.839.018
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.597	35.643
Selskabsskat	168.196	132.602
Anden gæld	687.247	690.058
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	983.240	958.103
Gældsforpligtelser i alt	983.240	958.103
PASSIVER I ALT	23.237.418	22.217.011

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Eventualposter
7. Nærtstående partner

Noter

	Grunde og bygninger	Installationer		
1. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	7.098.884	26.976		
Tilgang	136.681	5.138		
Anskaffelsessum, ultimo	7.235.565	32.114		
Opskrivninger:				
Opskrivning, primo	7.318.474	0		
Årets opskrivninger	421.886	0		
Opskrivninger, ultimo	7.740.360	0		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	0	-3.052		
Årets af- og nedskrivninger	0	-2.955		
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-6.007		
Bogført værdi, ultimo	14.975.925	26.107		
			Tilknyttede selskaber	
2. Finansielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo		1.674.706		
Anskaffelsessum, ultimo		1.674.706		
Værdiregulering:				
Værdiregulering, primo		-1.175.265		
Korrektion afhændede		16.504		
Værdireguleringer, ultimo		-1.158.761		
Bogført værdi, ultimo		515.945		
			Egenkapital	Årets resultat
Tilknyttede selskaber				Ejerandel
Arkitektfirmaet Steen Mathiesen ApS		515.946	16.505	100 %
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er i årets løb nedbragt med kr. 0. Beløbet forrentes efter gældende regler.				

Noter

4. EGENKAPITAL

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Opskrivnin- ger	I alt
Saldo, primo	200.000	13.621.257	5.598.633	19.419.890
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	580.306	438.848	1.019.154
Bogført værdi, ultimo	200.000	14.201.563	6.037.481	20.439.044

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet er sambeskattet med Arkitektfirmaet Steen Mathiesen ApS.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Nærtstående partner

Selskabet udlejer lokaler til datterselskabet.