

ApS Ejner Olesen's Eftf.
CVR-nr. 17809598
Odinsvej 22
7200 Grindsted

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.02.2017

Dirigent

Navn: Benny Vinbech Hansen

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

ApS Ejner Olesen's Eftf.
Odinsvej 22
7200 Grindsted

CVR-nr.: 17809598

Hjemsted: Billund

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Benny Vinbech Hansen, direktør

Troels Vinther, direktør

Martin Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Gades Allé 12A

6600 Vejen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for ApS Ejner Olesen's Eftf.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 06.02.2017

Direktion

Benny Vinbech Hansen
direktør

Troels Vinther
direktør

Martin Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ApS Ejner Olesen's Eftf.

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS Ejner Olesen's Eftf. for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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 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 tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Vejen, den 06.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Siegumfeldt
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har i regnskabsåret udført tømrer- og byggeaktivitet i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 1.831 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 8.393 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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

Vareforbrug

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

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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.

Anvendt regnskabspraksis

For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

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.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til erstatningssager mv.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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		20.257.892	20.216.281
Personaleomkostninger	1	(16.204.319)	(16.606.735)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.358.299)</u>	<u>(1.186.335)</u>
Driftsresultat		2.695.274	2.423.211
Andre finansielle indtægter		751	5.039
Andre finansielle omkostninger		<u>(336.250)</u>	<u>(358.385)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.359.775	2.069.865
Skat af ordinært resultat	3	<u>(528.286)</u>	<u>(497.685)</u>
Årets resultat		<u>1.831.489</u>	<u>1.572.180</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.800.000	1.500.000
Overført resultat		<u>31.489</u>	<u>72.180</u>
		<u>1.831.489</u>	<u>1.572.180</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		5.853.964	5.497.883
Produktionsanlæg og maskiner		2.096.968	2.571.076
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.340.842	1.938.190
Materielle anlægsaktiver	4	<u>10.291.774</u>	<u>10.007.149</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.550	11.550
Deposita		0	190.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.550</u>	<u>201.550</u>
Anlægsaktiver		<u>10.303.324</u>	<u>10.208.699</u>
Råvarer og hjælpematerialer		836.147	1.110.101
Varebeholdninger		<u>836.147</u>	<u>1.110.101</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.081.986	5.129.795
Andre tilgodehavender		15.930	3.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	96.793
Periodeafgrænsningsposter		114.164	76.760
Tilgodehavender		<u>8.212.080</u>	<u>5.306.348</u>
Likvide beholdninger		<u>2.554.025</u>	<u>3.739.436</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.602.252</u>	<u>10.155.885</u>
Aktiver		<u>21.905.576</u>	<u>20.364.584</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		3.200.000	3.200.000
Reserve for opskrivninger		840.000	840.000
Overført overskud eller underskud		2.553.480	2.521.991
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.800.000</u>	<u>1.500.000</u>
Egenkapital		<u>8.393.480</u>	<u>8.061.991</u>
Udskudt skat		743.000	710.000
Andre hensatte forpligtelser	5	<u>750.000</u>	<u>600.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.493.000</u>	<u>1.310.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.863.142	2.098.866
Finansielle leasingforpligtelser		1.140.808	1.328.583
Skyldig selskabsskat		<u>336.286</u>	<u>450.638</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>3.340.236</u>	<u>3.878.087</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	764.000	946.173
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	282.228	252.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.113.656	3.267.915
Skyldig selskabsskat		233.129	0
Anden gæld	8	<u>2.285.847</u>	<u>2.647.419</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.678.860</u>	<u>7.114.506</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.019.096</u>	<u>10.992.593</u>
Passiver		<u>21.905.576</u>	<u>20.364.584</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.200.000	840.000	2.521.991	1.500.000	8.061.991
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	0	31.489	1.800.000	1.831.489
Egenkapital ultimo	3.200.000	840.000	2.553.480	1.800.000	8.393.480

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	12.826.648	13.601.076
Pensioner	2.544.682	2.239.185
Andre omkostninger til social sikring	374.848	387.844
Andre personaleomkostninger	458.141	378.630
	<u>16.204.319</u>	<u>16.606.735</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.358.299	1.218.254
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(31.919)
	<u>1.358.299</u>	<u>1.186.335</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	495.286	494.217
Ændring af udskudt skat	33.000	3.468
	<u>528.286</u>	<u>497.685</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	5.729.889	5.285.071	3.678.691
Tilgange	494.839	180.500	1.108.793
Afgange	0	0	(369.029)
Kostpris ultimo	6.224.728	5.465.571	4.418.455
Opskrivninger primo	1.200.000	0	0
Opskrivninger ultimo	1.200.000	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.432.006)	(2.713.995)	(1.740.501)
Årets afskrivninger	(138.758)	(654.608)	(564.933)
Tilbageførsel ved afgange	0	0	227.821
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.570.764)	(3.368.603)	(2.077.613)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.853.964	2.096.968	2.340.842
Ikke-ejede aktiver	0	818.158	1.521.648

5. Andre hensatte forpligtelser

Hensættelse til erstatningsager omfatter specifikke og generelle hensættelser.

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
6. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	217.997	223.000	1.863.142	844.099
Finansielle leasingforpligtel- ser	728.176	541.000	1.140.808	0
Skyldig selskabsskat	0	0	336.286	0
	946.173	764.000	3.340.236	844.099

Noter

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning	26.690.421	16.062.780
Foretagne acontofaktureringer	<u>(26.972.649)</u>	<u>(16.315.779)</u>
	<u>(282.228)</u>	<u>(252.999)</u>

8. Anden gæld

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Moms og afgifter	362.040	1.040.332
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.784.419	1.511.100
Andre skyldige omkostninger	<u>139.388</u>	<u>95.987</u>
	<u>2.285.847</u>	<u>2.647.419</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabets regaranti for stillede byggegarantier udgør 10.866 t.kr.

Selskabets regaranti for stillede tabs- og betalingsgarantier udgør 1.159 t.kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.854 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev i ejendom på nom. 1.700 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 4.697 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er tinglyst virksomhedspant på nom. 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter pr. balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

	<u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.081.986
Varebeholdninger	836.147
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.483.296</u>
	<u>10.401.429</u>