

Kollemorten Entreprenørforretning ApS
Banevænget 44, Kollemorten, 7323 Give

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 17 94 00 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2017.

Esben Thomsen Nørtoft
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Kollemorten Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 6. december 2017

Direktion

Esben Thomsen Nørtoft

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kollemorten Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kollemorten Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tørring, den 6. december 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kollemorten Entreprenørforretning ApS
Banevænget 44, Kollemorten
7323 Give

CVR-nr.: 17 94 00 90
Stiftet: 1. juli 1994
Hjemsted: Vejle Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
23. regnskabsår

Direktion

Esben Thomsen Nørtoft

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Modervirksomhed

ESTN Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af entreprenørforretning indenfor bygge- og anlægsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.820.746 kr. mod 2.826.460 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 868.342 kr. mod 455.126 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kollemorten Entreprenørforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af biler/maskiner, salg/reklamer, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationen med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kollemorten Entreprenørforretning ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	3.820.746	2.826.460
1 Personaleomkostninger	-2.392.794	-2.055.716
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-270.409	-151.941
Resultat før finansielle poster	1.157.543	618.803
Andre finansielle indtægter	2.000	2.338
2 Øvrige finansielle omkostninger	-45.569	-36.344
Resultat før skat	1.113.974	584.797
3 Skat af årets resultat	-245.632	-129.671
Årets resultat	868.342	455.126
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	368.342	455.126
Disponeret i alt	868.342	455.126

Balance 30. september

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.483.473	576.083
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.483.473</u>	<u>576.083</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.483.473</u>	<u>576.083</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	45.577	45.225
Varebeholdninger i alt	<u>45.577</u>	<u>45.225</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.007.607	426.924
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	97.530	407.783
Andre tilgodehavender	78.004	57.766
Periodeafgrænsningsposter	<u>65.950</u>	<u>51.400</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.249.091</u>	<u>943.873</u>
Likvide beholdninger	<u>1.333.652</u>	<u>913.980</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.628.320</u>	<u>1.903.078</u>
Aktiver i alt	<u>4.111.793</u>	<u>2.479.161</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	201.000	201.000
7	Overført resultat	858.943	490.601
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	Egenkapital i alt	<u>1.559.943</u>	<u>691.601</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	139.180	70.890
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>139.180</u>	<u>70.890</u>
Gældsforpligtelser			
10	Leasingforpligtelser	522.346	200.065
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>522.346</u>	<u>200.065</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	162.520	59.180
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	552.006	409.196
	Gæld til tilknyttede virksomheder	237.510	340.105
11	Selskabsskat	177.342	33.692
	Anden gæld	760.946	674.432
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.890.324</u>	<u>1.516.605</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.412.670</u>	<u>1.716.670</u>
	Passiver i alt	<u>4.111.793</u>	<u>2.479.161</u>

12 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.963.487	1.694.758
Pensioner	255.164	213.932
Andre omkostninger til social sikring	17.480	14.411
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>156.663</u>	<u>132.615</u>
	<u>2.392.794</u>	<u>2.055.716</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	11.568	13.202
Andre finansielle omkostninger	<u>34.001</u>	<u>23.142</u>
	<u>45.569</u>	<u>36.344</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	177.342	49.852
Regulering af udskudt skat	<u>68.290</u>	<u>79.819</u>
	<u>245.632</u>	<u>129.671</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.417.227	3.018.236
Tilgang i årets løb	1.317.261	399.184
Afgang i årets løb	<u>-1.063.061</u>	<u>-1.000.193</u>
Kostpris ultimo	<u>2.671.427</u>	<u>2.417.227</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.841.144	-2.699.848
Årets af-/nedskrivninger	-233.175	-141.489
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>886.365</u>	<u>1.000.193</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.187.954</u>	<u>-1.841.144</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.483.473</u>	<u>576.083</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>932.012</u>	<u>314.132</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	97.530	407.783
Modtagne acontobetalingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>97.530</u>	<u>407.783</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>201.000</u>	<u>201.000</u>
	<u>201.000</u>	<u>201.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	490.601	35.475
Årets overførte overskud eller underskud	<u>368.342</u>	<u>455.126</u>
	<u>858.943</u>	<u>490.601</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	<u>500.000</u>	<u>0</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	70.890	-9.700
Regulering af udskudt skat primo	0	771
Udskudt skat af årets resultat	<u>68.290</u>	<u>79.819</u>
	<u>139.180</u>	<u>70.890</u>
10. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	684.866	259.245
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-162.520</u>	<u>-59.180</u>
	<u>522.346</u>	<u>200.065</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>42.500</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
11. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	33.692	-32.000
Regulering af tidligere års skat	0	-336
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-33.692</u>	<u>16.176</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	-16.160
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>177.342</u>	<u>49.852</u>
	<u>177.342</u>	<u>33.692</u>

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ESTN Holding ApS, CVR-nr. 28 28 13 58 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.