

Brande Entreprenør Service ApS
Fynsvej 4, 7330 Brande

CVR-nr. 19 99 23 30

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2016



Carsten Mølgaard Christensen
Dirigent

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torvegade 22
DK-7330 Brande
Tlf. 97 18 03 66
Fax 97 18 14 01
brande@partner-revislon.dk
CVR nr. 15807776

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Brande Entreprenør Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

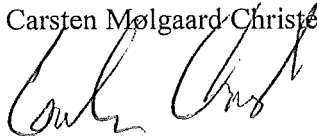
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

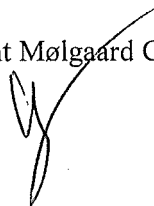
Brande, den 10. november 2016

Direktion

Carsten Mølgaard Christensen



Kent Mølgaard Christensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Brande Entreprenør Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brande Entreprenør Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 10. november 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76


Bjarne Ulrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brande Entreprenør Service ApS Fynsvej 4 7330 Brande
	Telefon: 97 18 22 44 Telefax: 97 18 35 60 E-mail: bes@bes.dk
	CVR-nr.: 19 99 23 30 Stiftet: 19. marts 1997 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Carsten Mølgaard Christensen Kent Mølgaard Christensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Bankforbindelse	Sydbank, Torvet 1, 7330 Brande
Modervirksomhed	Brande Entreprenør Holding Service ApS

Hovedtal og nøgletal

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	34.489	28.079	32.289	26.641	39.055
Resultat af ordinær primær drift	6.753	1.368	5.406	-816	3.576
Finansielle poster, netto	-133	-88	-77	-250	-296
Årets resultat	5.158	980	4.032	-825	2.430
Balance:					
Balancesum	20.926	18.919	23.858	22.087	29.641
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-832	-202	-761	-642	-9.111
Egenkapital	7.253	7.245	8.265	8.734	9.558
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	6.857	8.728	14	-2.799	9.526
Investeringsaktivitet	-348	-105	-359	-456	-3.566
Finansieringsaktivitet	-5.558	-6.512	-41	-951	-1.752
Pengestrømme i alt	951	2.110	-387	-4.206	4.208
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	54	56	63	64	76
Nøgletal i %: *)					
Likviditetsgrad	140,8	146,0	-	-	-
Soliditetsgrad	34,7	38,3	34,6	39,5	32,2
Egenkapitalforrentning	71,2	12,6	47,4	-9,0	25,5

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af underleverandørarbejde samt produktion af udstyr til entreprenørmaskiner m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 34.489 t.kr. mod 28.079 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.158 t.kr. mod 980 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Der vurderes ikke at foreligge særlige risici ud over almindeligt forekommende risici, som kan påvirke virksomheden.

Miljøforhold

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø vurderes ikke at være af væsentlig karakter, hvorfor der ikke er opbygget særlige foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foreligger ikke forsknings- eller udviklingsaktiviteter i virksomheden.

Den forventede udvikling

Der forventes i det kommende år et stigende aktivitetsniveau samt et positivt driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brande Entreprenør Service 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varer under fremstilling vedrørende entreprisekontrakter indregnes 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer m.v.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	25 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 en tilnærmet værdi for denne 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.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Varer under fremstilling

Varer under fremstilling måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte varer under fremstilling.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte varer under fremstilling indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 Brande Entreprenør Service ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	34.489.290	28.078.824
1 Personaleomkostninger	-26.583.204	-25.431.641
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.153.385	-1.278.812
Driftsresultat	6.752.701	1.368.371
Andre finansielle indtægter	80.143	129.885
2 Andre finansielle omkostninger	-212.907	-217.402
Resultat før skat	6.619.937	1.280.854
3 Skat af årets resultat	-1.462.304	-301.031
Årets resultat	5.157.633	979.823
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	3.150.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	7.633	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.020.177
Disponeret i alt	5.157.633	979.823

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Produktionsanlæg og maskiner	1.116.660	1.976.675
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	399.635	337.532
5 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	153.680	161.526
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.669.975</u>	<u>2.475.733</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.669.975</u>	<u>2.475.733</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	5.709.419	5.149.555
Varebeholdninger i alt	<u>5.709.419</u>	<u>5.149.555</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.175.040	9.475.430
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.159.160	916.713
Udskudte skatteaktiver	128.900	114.300
Andre tilgodehavender	195.187	116.054
Periodeafgrænsningsposter	68.016	117.939
Tilgodehavender i alt	<u>12.726.303</u>	<u>10.740.436</u>
Likvide beholdninger	<u>820.625</u>	<u>553.311</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.256.347</u>	<u>16.443.302</u>
Aktiver i alt	<u>20.926.322</u>	<u>18.919.035</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	800.000	800.000
7	Overført resultat	6.452.868	6.445.235
	Egenkapital i alt	7.252.868	7.245.235
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	0	409.215
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	409.215
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	465.048
	Gæld til pengeinstitutter	0	683.843
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.822.316	3.811.457
	Selskabsskat	1.298.936	1.134.106
	Anden gæld	4.402.202	3.170.131
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.150.000	2.000.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.673.454	11.264.585
	Gældsforpligtelser i alt	13.673.454	11.673.800
	Passiver i alt	20.926.322	18.919.035
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	5.157.633	979.823
11 Reguleringer	2.748.453	1.667.361
12 Ændring i driftskapital	395.643	6.230.363
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.301.729	8.877.547
Renteindbetalinger og lignende	80.141	129.884
Renteudbetalinger og lignende	-212.907	-217.402
Pengestrøm fra ordinær drift	8.168.963	8.790.029
Betalt selskabsskat	-1.312.074	-62.500
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.856.889	8.727.529
Køb af materielle anlægsaktiver	-832.369	-201.979
Salg af materielle anlægsaktiver	484.743	96.553
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-347.626	-105.426
Indfrielse af langfristet gæld	-409.215	0
Afdrag på langfristet gæld	-465.048	-446.731
Udbetalt udbytte	-4.000.000	-4.500.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-683.843	-1.565.255
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.558.106	-6.511.986
Ændring i likvider	951.157	2.110.117
Likvider 1. oktober	-130.532	-2.240.649
Likvider 30. september	820.625	-130.532
Likvider		
Likvide beholdninger	820.625	553.311
Kortfristet gæld til pengeinstitut	0	-683.843
Likvider 30. september	820.625	-130.532

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	23.952.229	23.203.096
Pensioner	1.400.198	1.286.205
Andre omkostninger til social sikring	385.566	398.918
Personalemkostninger i øvrigt	845.211	543.422
	<u>26.583.204</u>	<u>25.431.641</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>54</u>	<u>56</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	212.907	217.402
	<u>212.907</u>	<u>217.402</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.476.904	351.631
Regulering af udskudt skat	-14.600	-50.600
	<u>1.462.304</u>	<u>301.031</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober		<u>881.250</u>
Kostpris 30. september		<u>881.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		<u>881.250</u>
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>881.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførel- se og forudbe- talinge for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. oktober	10.635.421	1.574.796	161.527
Tilgang	565.753	203.286	63.329
Afgang	<u>-2.428.117</u>	<u>-130.000</u>	<u>-71.176</u>
Kostpris 30. september	<u>8.773.057</u>	<u>1.648.082</u>	<u>153.680</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	8.658.745	1.237.264	0
Årets afskrivninger	1.037.270	136.183	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-2.039.618</u>	<u>-125.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>7.656.397</u>	<u>1.248.447</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.116.660</u>	<u>399.635</u>	<u>153.680</u>

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	6.445.235	7.465.412
Årets overførte overskud eller underskud	<u>7.633</u>	<u>-1.020.177</u>
	<u>6.452.868</u>	<u>6.445.235</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, med trækingsret 5.000 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	5.709 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.175 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	1.117 t.kr.
Andre anlæg m.v.	400 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med Ejendomsselskabet Fynsvej ApS, der er uopsigelige til og med den 1. oktober 2019. Den nuværende husleje kan opgøres til ca. 1,6 mio. kr. pr. år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Brande Entreprenør Holding Service ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Brande Entreprenør Holding Service ApS

Øvrige nærtstående parter

Ejendomsselskabet Fynsvej ApS, søsterselskab

Transaktioner

Ud over leje af bygninger på markedsvilkår har der i regnskabsåret 2015/16 ikke været samhandel med nærtstående parter.

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.153.385	1.278.812
Andre finansielle indtægter	-80.143	-129.884
Andre finansielle omkostninger	212.907	217.402
Skat af årets resultat	1.462.304	301.031
	<u>2.748.453</u>	<u>1.667.361</u>
 12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-559.864	-52.592
Ændring i tilgodehavender	-1.971.267	4.414.093
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.242.931	303.607
Andre ændringer i driftskapital	683.843	1.565.255
	<u>395.643</u>	<u>6.230.363</u>