

Milton Entreprise ApS
Plutovej 1
8700 Horsens
CVR-nr. 21848697

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.02.2016

Dirigent



Navn: Torben Brøgger-Mikkelsen

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

Milton Entreprise ApS

Plutovej 1

8700 Horsens

CVR-nr.: 21848697

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Lars Arenfeldt Jensen, formand

Erik Rehnquist

Mikael Hougaard Kristoffersen

Søren Rehnquist

Direktion

Erik Rehnquist

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Milton Entreprise 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.

Horsens, den 29.02.2016

Direktion

Erik Rehnquist

Bestyrelse

Lars Arenfeldt Jensen
formand

Erik Rehnquist

Mikael Hougaard Kristoffersen

Søren Rehnquist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Milton Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Milton Entreprise 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.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Aarhus, den 29.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556


Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor


Jens Lauridsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er tømrer- og entreprisevirksomhed samt handel og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 udviser et resultat på 618 t.kr., og betragtes som tilfredsstillende.

For 2016 forventes et højt aktivitetsniveau og et positivt resultat.

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 og produktionsomkostninger.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger..

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 den danske modervirksomhed og dennes øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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 3-7 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger 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 ressource-
forbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede
omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, af-
hængigt 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 ind-
regnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes 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

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	2.008.495	864.382
Distributionsomkostninger		(22.602)	(96.642)
Administrationsomkostninger		(867.684)	(614.275)
Andre driftsomkostninger		<u>(125.511)</u>	<u>(7.003)</u>
Driftsresultat		992.698	146.462
Andre finansielle indtægter		0	153
Andre finansielle omkostninger		<u>(145.677)</u>	<u>(73.829)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		847.021	72.786
Skat af ordinært resultat	2	<u>(228.714)</u>	<u>(17.000)</u>
Årets resultat		<u>618.307</u>	<u>55.786</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>618.307</u>	<u>55.786</u>
		<u>618.307</u>	<u>55.786</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.083.045	2.803.381
Materielle anlægsaktiver	3	6.083.045	2.803.381
 Anlægsaktiver		 6.083.045	 2.803.381
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		845.564	3.231.795
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	4.232.998	3.689.427
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.204.749	1.913.592
Udskudt skat		0	2.000
Andre tilgodehavender		360.488	264.438
Periodeafgrænsningsposter		0	67.000
Tilgodehavender		6.643.799	9.168.252
 Likvide beholdninger		 1.272.711	 0
 Omsætningsaktiver		 7.916.510	 9.168.252
 Aktiver		 13.999.555	 11.971.633

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		4.637.120	4.018.813
Egenkapital		<u>4.837.120</u>	<u>4.218.813</u>
Udskudt skat		206.000	0
Hensatte forpligtelser		<u>206.000</u>	<u>0</u>
Finansielle leasingforpligtelser		2.703.060	1.348.028
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.703.060</u>	<u>1.348.028</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.312.912	280.572
Bankgæld		0	759.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.357.178	3.012.661
Skyldig selskabsskat		304.634	0
Anden gæld		3.278.651	2.352.420
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.253.375</u>	<u>6.404.792</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.956.435</u>	<u>7.752.820</u>
Passiver		<u>13.999.555</u>	<u>11.971.633</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Koncernforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	4.018.813	4.218.813
Årets resultat	0	618.307	618.307
Egenkapital ultimo	200.000	4.637.120	4.837.120

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	11.718.199	6.993.218
Pensioner	1.201.296	667.736
Andre omkostninger til social sikring	784.582	254.295
Andre personaleomkostninger	(4.726)	(3.648)
	<u>13.699.351</u>	<u>7.911.601</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	304.634	0
Ændring af udskudt skat	(125.920)	17.000
Regulering vedrørende tidligere år	50.000	0
	<u>228.714</u>	<u>17.000</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		4.008.309
Tilgange		4.715.076
Afgange		(560.573)
Kostpris ultimo		<u>8.162.812</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.204.928)
Årets afskrivninger		(1.013.901)
Tilbageførsel ved afgang		139.062
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(2.079.767)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>6.083.045</u>
Ikke ejede aktiver		<u>4.799.117</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.494.998	16.142.427
Foretagne acontofaktureringer	<u>(2.262.000)</u>	<u>(12.453.000)</u>
	<u>4.232.998</u>	<u>3.689.427</u>
	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser		Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
Finansielle leasingforpligtelser	<u>1.312.912</u>	<u>280.572</u>
	<u>1.312.912</u>	<u>2.703.060</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabets pengeinstitut har pr. 31.12.2015 stillet betalings- og arbejdsgarantier nom. 577 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Milton Holding Horsens ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant nom. 3.000 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med bank.

Virksomhedspantet omfatter goodwill, driftsmateriel og -inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte materielle anlægsaktiver ekskl. finansiel

leasing udgør

1.284 t.kr. (2014: 892 t.kr.)

Regnskabsmæssig værdi af tilgodehavender fra salg udgør

846 t.kr. (2014: 3.232 t.kr.)

8. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Milton Holding Horsens A/S, Horsens

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Milton Holding Horsens A/S, Horsens