

Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S

Sdr. Hedegårdsvej 7 A, 7570 Vemb

CVR-nr. 25 79 61 01

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2017.

Lars Emil Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S.

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.

Vemb, den 5. januar 2017

Direktion

Lars Emil Møller

Bestyrelse

Jørgen Knudsen
formand

Bent Øllgaard Ørts

Lars Emil Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S 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.

Holstebro, den 5. januar 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S Sdr. Hedegårdsvej 7 A 7570 Vemb
	CVR-nr.: 25 79 61 01
	Stiftet: 16. december 2000
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 16. regnskabsår
Bestyrelse	Jørgen Knudsen, formand Bent Øllgaard Ørts Lars Emil Møller
Direktion	Lars Emil Møller
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank
Modervirksomhed	B Ørts Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	3.489	2.300	3.225	2.627	1.680
Resultat før finansielle poster	1.850	297	1.341	1.260	374
Finansielle poster, netto	-138	-43	-62	-162	-168
Årets resultat	1.334	206	987	824	152
Balance:					
Balancesum	8.694	6.120	7.069	3.916	3.484
Investeringer i materielle anlægsaktiver	40	130	413	65	0
Egenkapital	2.383	1.549	1.843	1.356	533
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	1.831	249	1.232	504	-166
Investeringsaktivitet	-40	-103	-413	39	0
Finansieringsaktivitet	-500	-500	-500	-500	0
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	27,4	25,3	26,1	34,6	15,3
Egenkapitalforrentning	67,9	12,1	61,7	87,2	33,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af murer- og entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er part i en verserende sag, der er beskrevet i note 9, eventualposter.

Der er kommet forlig i sagen, hvor selskabet udbedrer fejlen, men omkostningsstørrelsen kan ikke opgøres, hvorfor der ikke er indregnet en forpligtelse i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.489 t.kr. mod 2.300 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et overskud på 1.334 t.kr. mod et overskud sidste år på 206 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.383 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 27,4 % af de samlede aktiver på 8.694 t.kr., hvilket er en stigning på 2,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

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.

Udført arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. 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.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til vareforbrug, løn og leje samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Endvidere indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på entreprisekontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til annoncer og reklame.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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).

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.

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	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler	3-7 år

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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.

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 immaterielle, materielle og finansielle 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 med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	3.489.281	2.300.104
Salgsomkostninger	-171.916	-165.633
Administrationsomkostninger	-1.467.298	-1.837.387
Resultat før finansielle poster	1.850.067	297.084
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	27.760	20.309
Andre finansielle indtægter	578	10.979
1 Finansielle omkostninger	-166.491	-74.278
Resultat før skat	1.711.914	254.094
Skat af årets resultat	-378.041	-48.539
Årets resultat	1.333.873	205.555
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	500.000
Overføres til overført resultat	133.873	0
Disponeret fra overført resultat	0	-294.445
Disponeret i alt	1.333.873	205.555

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Produktionsanlæg og maskiner	539.208	634.800
3	Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler	49.646	182.793
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>588.854</u>	<u>817.593</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>588.854</u>	<u>817.593</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	205.155	198.000
	Varebeholdninger i alt	<u>205.155</u>	<u>198.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.324.202	3.237.070
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	445.000	1.033.500
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.206.630	575.276
	Andre tilgodehavender	40.929	88.569
	Periodeafgrænsningsposter	94.473	146.802
	Tilgodehavender i alt	<u>7.111.234</u>	<u>5.081.217</u>
	Værdipapirer	19.158	22.884
	Værdipapirer i alt	<u>19.158</u>	<u>22.884</u>
	Likvide beholdninger	769.918	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.105.465</u>	<u>5.302.101</u>
	Aktiver i alt	<u>8.694.319</u>	<u>6.119.694</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	682.763	548.890
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>2.382.763</u>	<u>1.548.890</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	738.440	395.709
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>738.440</u>	<u>395.709</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	520.937
4	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	48.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.111.987	1.706.018
	Selskabsskat	35.239	103.256
	Anden gæld	2.425.890	1.796.884
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.573.116</u>	<u>4.175.095</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.573.116</u>	<u>4.175.095</u>
	Passiver i alt	<u>8.694.319</u>	<u>6.119.694</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	1.333.873	205.555
10 Reguleringer	784.660	256.488
11 Ændring i driftskapital	-50.197	-179.082
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	<u>2.068.336</u>	<u>282.961</u>
Renteindbetalinger og lignende	28.338	28.151
Renteudbetalinger og lignende	-162.765	-74.278
Pengestrøm fra ordinær drift	<u>1.933.909</u>	<u>236.834</u>
Betalt selskabsskat	-103.327	12.207
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>1.830.582</u>	<u>249.041</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-39.727	-129.601
Salg af materielle anlægsaktiver	0	27.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-39.727</u>	<u>-102.601</u>
Betalt udbytte	-500.000	-500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Ændring i likvider	1.290.855	-353.560
Likvider 1. oktober	<u>-520.937</u>	<u>-167.377</u>
Likvider 30. september	<u>769.918</u>	<u>-520.937</u>
 Likvider		
Likvide beholdninger	769.918	0
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-520.937
Likvider 30. september	<u>769.918</u>	<u>-520.937</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	7.877	4.802
Andre finansielle omkostninger	<u>158.614</u>	<u>69.476</u>
	<u>166.491</u>	<u>74.278</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
2. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	3.064.403	2.958.381
Tilgang i årets løb	<u>39.727</u>	<u>106.022</u>
Kostpris 30. september	<u>3.104.130</u>	<u>3.064.403</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.429.603	-2.307.067
Årets af-/nedskrivninger	<u>-135.319</u>	<u>-122.536</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-2.564.922</u>	<u>-2.429.603</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>539.208</u>	<u>634.800</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober	1.286.275	1.387.596
Tilgang i årets løb	0	23.579
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-124.900</u>
Kostpris 30. september	<u>1.286.275</u>	<u>1.286.275</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-1.103.482	-1.158.959
Årets af-/nedskrivninger	-133.147	-44.443
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>99.920</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-1.236.629</u>	<u>-1.103.482</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>49.646</u>	<u>182.793</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	21.305.463	8.956.776
Modtagne acantobetalinger	<u>-20.860.463</u>	<u>-7.971.276</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>445.000</u>	<u>985.500</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	445.000	1.033.500
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	<u>0</u>	<u>-48.000</u>
	<u>445.000</u>	<u>985.500</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Virksomhedskapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	548.890	843.335
Årets resultat	<u>133.873</u>	<u>-294.445</u>
	<u>682.763</u>	<u>548.890</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	500.000	500.000
Udloddet udbytte	-500.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.200.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>1.200.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i selskabets biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 8 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som på balancedagen udgør et indestående på 770 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Materielle anlægsaktiver	581 t.kr.
Varebeholdninger	205 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.324 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlige leasingydelse på 153 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 19 - 47 måneder og en samlet restleasingydelse på i alt 582 t.kr.

Lejekontrakt:

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en samlet årlig leje på 120 t.kr., der kan opsige med et varsel på 3 måneder.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder.

Verserende sag:

Selskabet er part i en verserende sag, hvor der er indgået forlig, og manglerne udbedres af selskabet.

Selskabets ledelse forventer, at tvisten kan udbedres af selskabet, og omkostningerne herved maksimalt udgør 300 t.kr., men det forventes, at underleverandør mv. skal indgå med en væsentlig andel af omkostningerne. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre omkostningerne herved, hvorfor der ikke er indregnet en forpligtelse i årsregnskabet.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med B Ørts Holding ApS, CVR-nr. 34 20 35 47 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: xx t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
10. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	268.466	166.979
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-2.020
Andre finansielle indtægter	-28.338	-31.288
Finansielle omkostninger	166.491	74.278
Skat af årets resultat	<u>378.041</u>	<u>48.539</u>
	<u>784.660</u>	<u>256.488</u>
11. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-7.155	14.000
Ændring i tilgodehavender	-2.105.017	860.800
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>2.061.975</u>	<u>-1.053.882</u>
	<u>-50.197</u>	<u>-179.082</u>