

Ferslev Entreprenør A/S

Nøvlingvej 264, 9230 Svenstrup J
CVR-nr. 25 82 13 86

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.03.17

Flemming Søndergaard Andersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Ferslev Entreprenør A/S
Binavne: Skørping Entreprenør A/S
Nøvlingvej 264
9230 Svenstrup J
Telefon: 98 38 17 72
Telefax: 98 38 17 72
E-mail: ferslev@maskinstat.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 25 82 13 86

Bestyrelse

Dorte Skoven Pedersen, formand
Flemming Søndergaard Andersen
Charlotte Marie Christensen

Direktion

Flemming Søndergaard Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Dronninglund Sparekasse

Modervirksomhed

FAH Holding ApS, Aalborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Ferslev Entreprenør A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 16. februar 2017

Direktionen

Flemming Søndergaard Andersen

Bestyrelsen

Dorte Skoven Pedersen
Formand

Flemming Søndergaard
Andersen

Charlotte Marie Christensen

Til kapitalejeren i Ferslev Entreprenør A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Ferslev Entreprenør A/S for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 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.

Hadsund, den 16. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udføre grave- og belægningsarbejde i forbindelse med kloakering samt betonknusning og nedbrydning.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 511.253 mod DKK 777.788 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.705.068.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	6.672.149	7.564.388
1	Personaleomkostninger	-5.781.147	-6.145.692
	Resultat før af- og nedskrivninger	891.002	1.418.696
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-219.819	-320.151
	Resultat af primær drift	671.183	1.098.545
2	Andre finansielle indtægter	53.886	138.209
3	Andre finansielle omkostninger	-74.400	-215.525
	Finansielle poster i alt	-20.514	-77.316
	Resultat før skat	650.669	1.021.229
4	Skat af årets resultat	-139.416	-243.441
	Årets resultat	511.253	777.788
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	600.000
	Overført resultat	11.253	177.788
	I alt	511.253	777.788

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	66.200	66.200
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	237.348	341.997
5	Materielle anlægsaktiver i alt	303.548	408.197
	Andre tilgodehavender	200.000	200.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	200.000	200.000
	Anlægsaktiver i alt	503.548	608.197
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.180.137	3.147.148
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.718.254	1.294.051
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	392.254
	Udskudt skatteaktiv	6.364	0
	Andre tilgodehavender	44.253	0
	Periodeafgrænsningsposter	132.729	258.163
	Tilgodehavender i alt	4.081.737	5.091.616
	Omsætningsaktiver i alt	4.081.737	5.091.616
	Aktiver i alt	4.585.285	5.699.813

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	205.068	193.815
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	600.000
7	Egenkapital i alt	1.705.068	1.793.815
	Hensættelser til udskudt skat	0	30.968
	Hensatte forpligtelser i alt	0	30.968
	Langfristet del af selskabsskat	175.794	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	175.794	0
	Gæld til kreditinstitutter	423.351	821.858
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.115.327	1.423.559
	Gæld til tilknyttede virksomheder	606.018	0
	Selskabsskat	0	243.292
	Anden gæld	559.727	1.386.321
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.704.423	3.875.030
	Gældsforpligtelser i alt	2.880.217	3.875.030
	Passiver i alt	4.585.285	5.699.813

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourcerforbrug og det totale budgetterede ressourcerforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourcerforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	4.917.453	5.127.822
Andre omkostninger til social sikring	662.549	789.886
Personalemkostninger i øvrigt	201.145	227.984

I alt	5.781.147	6.145.692
-------	-----------	-----------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	17	15
--	----	----

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.553	119.813
Øvrige finansielle indtægter	23.333	18.396

I alt	53.886	138.209
-------	--------	---------

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	3.803	0
Øvrige finansielle omkostninger	70.597	215.525

I alt	74.400	215.525
-------	--------	---------

4. Skatter

Årets aktuelle skat	176.748	244.659
Årets udskudte skat	-37.332	-1.218

I alt	139.416	243.441
-------	---------	---------

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	66.200	2.050.357
Tilgang i året	0	56.940
Kostpris pr. 30.09.16	66.200	2.107.297
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	0	1.708.360
Afskrivninger i året	0	161.589
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	0	1.869.949
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	66.200	237.348
	30.09.16 DKK	30.09.15 DKK

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	2.718.254	1.294.051
---	-----------	-----------

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	1.000.000	16.027	700.000
Betalt udbytte	0	0	-700.000
Forslag til resultatdisponering	0	177.788	600.000
Saldo pr. 30.09.15	1.000.000	193.815	600.000

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	1.000.000	193.815	600.000
Betalt udbytte	0	0	-600.000
Forslag til resultatdisponering	0	11.253	500.000
Saldo pr. 30.09.16	1.000.000	205.068	500.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.000	1.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet FAH Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabs gæld til kreditinstitutter.

Selskabet har afgivet sædvanlige arbejdsgarantier overfor kunder. Pr. 30.09.16 udgør de stillede garantier t.DKK 1.315.

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 423 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.000 omfattende immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.484.

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

10. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelser:

Næste år	193.694	166.089
2 - 5 år	441.574	27.967
I alt	635.268	194.056