


Druedalsvejens Entreprenørforretning A/S

Nørhaven 2
3630 Jægerspris
CVR-nr. 25 83 13 81

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2017



Arne Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Druedalsvejens Entreprenørforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 23. oktober 2017

Direktion

Michael Raagaard Larsen

Martin Raagaard Larsen

Bestyrelse

Arne Larsen
formand

Charlotte Raagaard Larsen

Michael Raagaard Larsen

Martin Raagaard Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Druedalsvejens Entreprenørforretning A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Druedalsvejens Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikssund, den 23. oktober 2017

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Druedalsvejens Entreprenørforretning A/S Nørhaven 2 3630 Jægerspris
	CVR-nr.: 25 83 13 81
	Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
	Stiftet: 29. december 2000
	Hjemsted: Frederikssund
Bestyrelse	Arne Larsen, formand Charlotte Raagaard Larsen Michael Raagaard Larsen Martin Raagaard Larsen
Direktion	Michael Raagaard Larsen Martin Raagaard Larsen
Revisor	Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS Statsautoriserede Revisorer Torvet 6 3600 Frederikssund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 1.892.859, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.537.467.

Selskabets resultat er påvirket af at bemanningen er opretholdt i vinterperioden, samtidig med at enkelte sager i foråret blev udskudt af bygherre.

Der forventes et positivt resultat for 2017/18.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Druedalsvejens Entreprenørforretning A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Igangværende arbejder indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en igangværende arbejder ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste		7.553.493	10.932
Personaleomkostninger	1	-8.441.183	-8.451
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.467.763	-1.487
Resultat før finansielle poster		-2.355.453	994
Finansielle indtægter	2	11.557	260
Finansielle omkostninger	3	-69.722	-77
Resultat før skat		-2.413.618	1.177
Skat af årets resultat	4	520.759	-263
Årets resultat		-1.892.859	914
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	180
Ekstraordinært udbytte		0	150
Overført resultat		-1.892.859	584
		-1.892.859	914

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Aktiver			
Driftsmateriel og inventar		3.735.343	4.196
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.735.343</u>	<u>4.196</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.735.343</u>	<u>4.196</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.065.912	8.009
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	5.566.989	82
Andre tilgodehavender		20.805	28
Udskudt skatteaktiv		112.691	0
Selskabsskat		342.000	8
Periodeafgrænsningsposter		272.623	21
Tilgodehavender		<u>8.381.020</u>	<u>8.148</u>
Likvide beholdninger		<u>9.489</u>	<u>1.225</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.390.509</u>	<u>9.373</u>
Aktiver i alt		<u><u>12.125.852</u></u>	<u><u>13.569</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført resultat		4.037.467	5.781
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	330
Egenkapital	7	<u>4.537.467</u>	<u>6.611</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	408
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>408</u>
Banker		55.318	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.168.566	2.317
Forudfakturering igangværende arbejder	6	1.950	0
Anden gæld		3.362.551	4.233
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.588.385</u>	<u>6.550</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.588.385</u>	<u>6.550</u>
Passiver i alt		<u><u>12.125.852</u></u>	<u><u>13.569</u></u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.218.231	7.116
Pensioner	894.135	940
Andre omkostninger til social sikring	208.144	204
Andre personaleomkostninger	120.673	191
	<u>8.441.183</u>	<u>8.451</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>23</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>11.557</u>	<u>260</u>
Finansielle indtægter	<u>11.557</u>	<u>260</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>69.722</u>	<u>77</u>
	<u>69.722</u>	<u>77</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-520.759	261
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>-520.759</u>	<u>263</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016	23.038.589
Tilgang i årets løb	1.005.776
Afgang i årets løb	-87.205
Kostpris 30. juni 2017	<u>23.957.160</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	18.841.259
Årets afskrivninger	1.467.763
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-87.205
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>20.221.817</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>3.735.343</u></u>

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Igangværende arbejder, salgspris	8.711.674	16.047
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-3.146.635	-15.965
	<u>5.565.039</u>	<u>82</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	5.566.989	82
Modtagne forudbetalinger under passiver	-1.950	0
	<u>5.565.039</u>	<u>82</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	500.000	5.930.326	180.000	6.610.326
Betalt ordinært udbytte	0	0	-180.000	-180.000
Årets resultat	0	-1.892.859	0	-1.892.859
Egenkapital 30. juni 2017	500.000	4.037.467	0	4.537.467

8 Eventualposter m.v.

Der er pr. 30. juni 2017 stillet arbejdsgarantier for 4.283 tkr. gennem Tryg Garanti.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i op til 71 mdr. med en samlet forpligtelse på 2.067 tkr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.