

# Tjele Entreprenørforretning ApS

Karupgårdsvej 3

8830 Tjele

**CVR-nr. 26506204**

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. september 2016

---

Lone I. Nielsen  
Dirigent

## **Tjele Entreprenørforretning ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Tjele Entreprenørforretning ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Tjele Entreprenørforretning ApS Karupgårdsvej 3 8830 Tjele
CVR-nr.	26506204
Hjemsted	Viborg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Niels Laurits Ingeman Nielsen, Direktør Mikael Hjortkær Kristensen, Direktør
<b>Revisor</b>	LDM Revision Registreret revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

## **Tjele Entreprenørforretning ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tjele Entreprenørforretning ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 29. august 2016

### **Direktion**

Niels Laurits Ingeman Nielsen  
Direktør

Mikael Hjortkær Kristensen  
Direktør

## **Tjele Entreprenørforretning ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæring**

#### **Til kapitalejerne i Tjele Entreprenørforretning ApS**

##### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tjele Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 2015/16. 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

##### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

##### **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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 29. august 2016

##### **LDM Revision**

##### **Registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 19553876

Torben Bastrup, HD-R  
Registreret revisor

## **Tjele Entreprenørforretning ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Tjele Entreprenørforretning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

## **Tjele Entreprenørforretning ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Bygninger	2 %	liniær afskrivning
Indretning af lejede lokaler	10 %	liniær afskrivning
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 - 25 %	saldoafskrivning

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## **Tjele Entreprenørforretning ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Balancen**

##### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### **Igangværende leverancer af serviceydelser**

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

##### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **Tjele Entreprenørforretning ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

##### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

##### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

##### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Tjele Entreprenørforretning ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>		<b>8.732.819</b>	<b>6.933.990</b>
Personaleomkostninger	1	-6.303.909	-5.358.938
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-823.954	-684.746
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING</b>		<b>1.604.956</b>	<b>890.306</b>
Finansielle indtægter		13.641	7.037
Finansielle omkostninger		-158.766	-212.186
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>1.459.831</b>	<b>685.157</b>
Skat af årets resultat		-323.933	-129.078
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>1.135.898</b>	<b>556.079</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat		1.135.898	556.079
		<b>1.135.898</b>	<b>556.079</b>

## Tjele Entreprenørforretning ApS

### Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.807.168	1.833.883
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.972.535	4.258.496
Indretning af lejede lokaler		146.871	32.815
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.926.574</b>	<b>6.125.194</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.926.574</b>	<b>6.125.194</b>
Råvarer og hjælpematerialer		160.387	161.642
<b>Varebeholdninger</b>		<b>160.387</b>	<b>161.642</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.304.585	1.949.420
Igangværende arbejder for fremmed regning		18.500	98.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.584	1.409
Periodeafgrænsningsposter		74.033	82.670
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.402.702</b>	<b>2.131.999</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.563.089</b>	<b>2.293.641</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.489.663</b>	<b>8.418.835</b>

## Tjele Entreprenørforretning ApS

### Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overkurs ved emission	3	5.000	5.000
Overført resultat	4	3.449.837	2.313.939
<b>Egenkapital</b>		<b>3.579.837</b>	<b>2.443.939</b>
Hensættelser til udskudt skat		348.507	290.364
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>348.507</b>	<b>290.364</b>
Gæld til realkreditinstitutter		568.679	574.498
Gæld til banker		918.837	951.176
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.487.516</b>	<b>1.525.674</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		59.500	59.000
Gæld til banker		1.459.840	1.866.424
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.007.546	1.454.399
Selskabsskat		263.070	89.870
Anden gæld		1.283.847	689.165
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.073.803</b>	<b>4.158.858</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.561.319</b>	<b>5.684.532</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.489.663</b>	<b>8.418.835</b>
Virksomhedens formål	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Tjele Entreprenørforretning ApS

### Noter

	2015/16	2014/15	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	5.289.791	4.510.323	
Pensioner	553.772	463.366	
Andre omkostninger til social sikring	139.705	113.412	
Andre personaleomkostninger	320.641	271.837	
	<b>6.303.909</b>	<b>5.358.938</b>	
<b>2. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	125.000	125.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	
Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets start.			
<b>3. Overkurs ved emission</b>			
Saldo primo	5.000	5.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	
<b>4. Overført resultat</b>			
Saldo primo	2.313.939	1.757.860	
Årets tilgang	1.135.898	556.079	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.449.837</b>	<b>2.313.939</b>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter	568.679	27.000	476.800
Gæld til banker	918.837	32.500	803.300
	<b>1.487.516</b>	<b>59.500</b>	<b>1.280.100</b>

### 6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af entreprenørarbejde.

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Udover de i balancen anførte forpligtelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank:

Ejerpantebrev - løsøre, kr. 760.000

Ejerpantebrev - løsøre, kr. 500.000

Ejerpantebrev - Mercedes-Benz, kr. 400.000

Ejerpantebrev - Iveco Daily, kr. 150.000

Ejerpantebrev - Karupgårdsvej 3, kr. 1.000.000

Virksomhedspant, kr. 2.000.000

Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 8.467.507

Arbejdsgarantier afgivet, i alt kr. 368.238

Betalingsgarantier afgivet, i alt kr. 80.000