



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

E. Møller ApS

Ramsherred 23, Brændstrup
6630 Rødding

CVR nr. 27031390

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. oktober 2016

Dirigent

Elton Møller

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

E. Møller ApS
Ramsherred 23, Brændstrup
6630 Rødding

CVR-nr.:

27031390

Stiftelsesdato:

25.02.03

Hjemsted:

Vejen Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Elton Møller

Revisor:

Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0355

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for E. Møller ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 15. september 2016

Direktion:

Elton Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i E. Møller ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for E. Møller ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. juni 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Skals, den 15. september 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive entreprenørforretning.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. juni 2016 på følgende:

Resultat i kr.	13.692
Egenkapital i kr.	207.117

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgskomkostninger, bilomkostninger, og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år - restværdi: 0-98% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser af medgåede materialer og lønomkostninger med fradrag af aconto fakturering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Sammenligningstal

Pga. ændring af regnskabsperiode med regnskabsafslutning 30/9 til 30/6, så er sammenligningstallene for en periode på 12 mdr., mens indeværende regnskabsår er forkortet til perioden 1/10-15 - 30/6-16.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. juni 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	393.038	881.868
Lønninger	-253.637	-517.760
Andre udgifter til social sikring	-3.775	-13.911
Personaleomkostninger i alt	-257.412	-531.671
Afskrivninger	-90.198	-180.890
Resultat før finansielle poster	45.428	169.307
Andre finansielle indtægter	719	310
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-1.556	-2.207
Andre finansielle omkostninger	-23.829	-37.492
Resultat før skat	20.762	129.918
1. Skat af årets resultat	-7.070	-31.242
ÅRETS RESULTAT	13.692	98.676
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	13.692	98.676
Disponeret i alt	13.692	98.676

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	507.044	420.772
Materielle anlægsaktiver i alt	507.044	420.772
Anlægsaktiver i alt	507.044	420.772
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.781	128.138
2. Igangværende arbejder for fremmed regning	25.460	0
Tilgodehavende selskabsskat	117	0
Andre tilgodehavender	0	70
Periodeafgrænsningsposter	22.720	19.200
Tilgodehavender i alt	222.078	147.408
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	218.124	315.715
Likvide beholdninger i alt	218.124	315.715
Omsætningsaktiver i alt	440.202	463.123
AKTIVER I ALT	947.246	883.895

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	84.741	84.741
Overført resultat	-2.624	-16.316
Egenkapital i alt	<u>207.117</u>	<u>193.425</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	10.000	3.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.000</u>	<u>3.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	204.449	0
Selskabsskat	0	36.242
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>204.449</u>	<u>36.242</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	140.000	139.350
Kreditinstitutter i øvrigt	173.781	99.662
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.883	214.018
Gæld til tilknyttede virksomheder	90.526	110.120
Selskabsskat	36.242	23.011
Anden gæld	72.248	65.067
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>525.680</u>	<u>651.228</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>730.129</u>	<u>687.470</u>
PASSIVER I ALT	<u>947.246</u>	<u>883.895</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-36.242
Regulering af skat fra tidligere år	-70	0
Regulering af udskudt skat	-7.000	5.000
	-7.070	-31.242
2. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	25.460	0
	25.460	0

3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo, primo	125.000	-16.316	193.425
Overført resultat	0	13.692	13.692
Saldo, ultimo	125.000	-2.624	207.117

4. Langfristede gældsforpligtelser

	2016	2015
Forfald efter 5 år	0	0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der udstedt løspantebrev på kr. 800.000 og kr. 425.000 med sikkerhed i Cat82 Larvebåndsdozer, årgang 1986 og Caterpillar 330 BL, campingvogne OJ 2344 og OJ 2336 og samt Dodge Chrysler VN 95860.

Bogført værdi af pantsatte aktiver	177.467	15.750
------------------------------------	---------	--------

Den Jyske Sparekasse har desuden også sikkerhed i form af debitorbelåning.

Bogført værdi på tilgodehavender	173.781	128.137
----------------------------------	---------	---------

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.