

ENTREPRENØR EKSPRESSEN ApS

Fynshovedvej 292
5380 Dalby

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/01/2017

Jess Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ENTREPRENØR EKSPRESSEN ApS Fynshovedvej 292 5380 Dalby Telefonnummer: 63326061 CVR-nr: 27266177 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Nordfyns Bank Langegade 7 5300 Kerteminde
Revisor	Kerteminde Revision v/Charlotte Elwain Strandvejen 35 5300 Kerteminde DK Danmark CVR-nr: 29573360 P-enhed: 1012357733

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Entreprenør Ekspresen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Virksomhedens størrelse og struktur bevirker, at der ikke kan etableres interne kontrolfunktioner.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 12/01/2017

Direktion

Jess Egelund Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenør Ekspresen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenør Ekspresen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

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 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kerteminde, 12/01/2017

Charlotte Elwain
Reg. revisor
Kerteminde Revision
CVR: 29573360

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af Entreprenørforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Entreprenør Ekspressen ApS har med henvisning til årsregnskabsloven undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige 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 årsrapporten aflægges, og som be-eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, lokaleomkostninger, administration m.v.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

EGENKAPITAL - UDBYTTTE

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsposter.

SELSKABSSKAT

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller som

nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

GÆLDSFORPLIGTELSER

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

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		9.199.699	6.057.221
Personaleomkostninger	1	-4.809.687	-2.925.487
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-380.769	-285.483
Resultat af ordinær primær drift		4.009.243	2.846.251
Øvrige finansielle omkostninger		-79.443	-35.128
Ordinært resultat før skat		3.929.800	2.811.123
Skat af årets resultat	2	-866.877	-661.573
Årets resultat		3.062.923	2.149.550
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		3.062.923	1.149.550
I alt		3.062.923	2.149.550

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		298.714	298.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.564.232	1.217.836
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.862.946	1.516.550
Anlægsaktiver i alt		1.862.946	1.516.550
Fremstillede varer og handelsvarer		240.023	247.283
Varebeholdninger i alt		240.023	247.283
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.237.084	4.281.359
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.000	117.450
Andre tilgodehavender		111.910	116.910
Periodeafgrænsningsposter		133.542	130.451
Tilgodehavender i alt		8.507.536	4.646.170
Likvide beholdninger		675.965	587
Omsætningsaktiver i alt		9.423.524	4.894.040
Aktiver i alt		11.286.470	6.410.590

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		4.859.424	1.796.501
Forslag til udbytte		0	1.000.000
Egenkapital i alt		4.984.424	2.921.501
Hensættelse til udskudt skat		35.028	15.763
Hensatte forpligtelser i alt		35.028	15.763
Gæld til banker		0	57.913
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.740.670	1.265.670
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.356.342	153.165
Skyldig selskabsskat		881.629	891.810
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.272.097	1.091.593
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.280	13.175
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.267.018	3.473.326
Gældsforpligtelser i alt		6.267.018	3.473.326
Passiver i alt		11.286.470	6.410.590

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.662.323	2.662.323
Pensionsbidrag	432.908	195.240
Andre omkostninger til social sikring	107.239	67.924
	4.269.540	2.925.487

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	847.612	645.810
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	19.265	15.763
	866.877	661.573

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Biler kr.
Kostpris primo	298.714	1.738.239	391.755
Tilgang	0	601.175	125.990
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	298.714	2.339.414	517.745
Af- og nedskrivning primo	-0	-743.265	-168.893
Årets afskrivning	0	-313.367	-67.402
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-1.056.632	-236.295
Regnskabsmæssig værdi ultimo	298.714	1.282.782	281.450

4. Oplysning om eventualforpligtelser

ARBEJDSGARANTIER

Der er stillet arbejdsgarantier for kr. 3.021.771.

LEASINGSFORPLIGTELSE

Der er leasingforpligtelse med en rest på 16-46 måneder kr. 2.588.524.

HÆFTELSE I SAMBESKATNINGEN

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat, samt for fællesregistrering af moms.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der indlagt følgende:

Ejerpantebrev nom. 150.000 kr. i ejendommen Fynshovevej.

Ejerpantebrev nom. 400.000 kr. i ejendommen Vestergade.

Ejerpantebrev nom. 300.000 kr. i ejendommen Nørregade.

Ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr. i Dalby Bygade.

Livsforsikring 864.000 kr.

Håndpantatte anparter i Jess Petersen ApS 125.000 kr.

Håndpantatte anparter i Entreprenør Ekspressen ApS 125.000 kr.