

Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard Holding ApS

Hovgårdvej 17

7830 Vinderup

CVR-nr. 27525474

Årsrapport for 2015

10. regnskabsår

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juni 2016

Ole Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 29. juni 2016

Direktion

Ole Vestergaard
Direktør



Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets investering i det associerede selskab Dee Mota ApS er regnskabsmæssigt behandlet efter indre værdis metode. I balancen er kapitalandelen indregnet med kr. 94.242, og selskabets andel af Dee Mota ApS' resultat på kr. 72.075 er indregnet i resultatopgørelsen. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet reviewbevis for den medtagne værdi af kapitalandele i Dee Mota ApS pr. 31. december 2015 og andelen af Dee Mota ApS' resultat for regnskabsåret, idet der er fravalgt revision og review af selskabet. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse beløb er nødvendige.

Selskabets investering i det tilknyttede selskab Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard, Sahl ApS er regnskabsmæssigt behandlet efter indre værdis metode. I balancen er kapitalandelen indregnet med kr. 0, og selskabets andel af Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard, Sahl ApS' resultat på kr. 0 er indregnet i resultatopgørelsen. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet reviewbevis for den medtagne værdi af kapitalandele i Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard, Sahl ApS pr. 31. december 2015 og andelen af Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard, Sahl ApS' resultat for regnskabsåret, idet der er fravalgt revision af selskabet. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse beløb er nødvendige.

Konklusion med forbehold

Ved det udførte review er vi, bortset fra indvirkningen af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard Holding ApS

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 29. juni 2016

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28839200

Karsten Jensen

Registreret revisor



Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard Holding ApS Hovgårdvej 17 7830 Vinderup
Telefon	97442424
E-mail	ov@olevestergaard.dk
CVR-nr.	27525474
Stiftelsesdato	19. juni 2006
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Ole Vestergaard, Direktør
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret Revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer CVR-nr.: 28839200



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 61.840, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 94.381, og en egenkapital på kr. -20.132

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift

Datterselskabet har i regnskabsåret tabt yderligere kr. 773.773 af egenkapitalen. Til genetablering heraf er ledelsen dog fortrøstningsfuld vedrørende den fremtidige drift, idet der forventes en øget aktivitet inden for branchen, og at selskabet får en andel heraf.

Selvom selskabet har tabt hele selskabskapitalen, og egenkapitalen er negativ med kr. 1.395.102 er det ledelsens opfattelse, at ud fra igangsatte tiltag for det kommende år, så vil egenkapitalen kunne reetableres ved egen drift.

Endvidere er det selskabets forventning, at selskabets nuværende bankkreditter fortsat stilles til rådighed.

Herudover håber selskabets ledelse, at der i mindre omfang kan tilføres yderligere kapital fra selskabets ejere. På baggrund heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.



Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard Holding ApS for 2015 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Skatter

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser 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.



Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-4.641	-4.375
Driftsresultat		-4.641	-4.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		72.075	22.167
Finansielle omkostninger	1	-5.594	-4.913
Resultat før skat		61.840	12.879
Årets resultat		61.840	12.879
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		61.840	12.879
		61.840	12.879

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	94.242	22.167
Finansielle anlægsaktiver		<u>94.242</u>	<u>22.167</u>
Anlægsaktiver		<u>94.242</u>	<u>22.167</u>
Likvide beholdninger		<u>139</u>	<u>139</u>
Omsætningsaktiver		<u>139</u>	<u>139</u>
Aktiver		<u>94.381</u>	<u>22.306</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-145.132	-206.971
Egenkapital		-20.132	-81.971
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.758	62.606
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		43.755	41.671
Kortfristede gældsforpligtelser		114.513	104.277
Gældsforpligtelser		114.513	104.277
Passiver		94.381	22.306
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift	7		

Noter

	2015	2014
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.151	2.929
Andre finansielle omkostninger	2.443	1.984
	5.594	4.913

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard, Sahl ApS	Vinderup	100,00	-1.395.102	-773.773
			-1.395.102	-773.773

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Dee Mota ApS	Vinderup	33,33	94.242	71.724
			94.242	71.724

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	-206.972	-219.850
Årets tilgang	61.840	12.879
Saldo ultimo	-145.132	-206.971

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede skattepligtige indkomst for koncernen er negativ, hvilket ikke udløser skattebetaling.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

2015

2014

7. Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift

Datterselskabet har i regnskabsåret tabt yderligere kr. 773.773 af egenkapitalen. Til genetablering heraf er ledelsen dog fortrøstningsfuld vedrørende den fremtidige drift, idet der forventes en øget aktivitet inden for branchen, og at selskabet får en andel heraf.

Selvom selskabet har tabt hele selskabskapitalen, og egenkapitalen er negativ med kr. 1.395.102 er det ledelsens opfattelse, at ud fra igangsatte tiltag for det kommende år, så vil egenkapitalen kunne reetableres ved egen drift.

Endvidere er det selskabets forventning, at selskabets nuværende bankkreditter fortsat stilles til rådighed.

Herudover håber selskabets ledelse, at der i mindre omfang kan tilføres yderligere kapital fra selskabets ejere. På baggrund heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.