

ENTREPRENØRFIRMAET OLE VESTERGAARD, SAHL ApS

Hovgårdvej 17
7830 Vinderup

CVR-nr. 27 52 56 28

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 27/05 2019

Ole Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ENTREPRENØRFIRMAET OLE VESTERGAARD, SAHL 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sahl, den 27. maj 2019

Direktion

Ole Vestergaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ENTREPRENØRFIRMAET OLE VESTERGAARD, SAHL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ENTREPRENØRFIRMAET OLE VESTERGAARD, SAHL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vinderup, den 27. maj 2019

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Jan Christensen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne16000

Selskabsoplysninger

Selskabet	ENTREPRENØRFIRMAET OLE VESTERGAARD, SAHL ApS Hovgårdvej 17 7830 Vinderup CVR-nr.: 27 52 56 28 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Hjemsted: Holstebro
Direktion	Ole Vestergaard, direktør
Revisor	Revisionskontoret Vest Registreret revisionsaktieselskab Nørgårdsvej 2 7830 Vinderup
Advokat	Advokathuset Brotorvet 2A 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Salling Bank Søndergade 30 7830 Vinderup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed, besidde fast ejendom samt finansiering, herunder besidde værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 862.698, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 561.392.

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 ENTREPRENØRFIRMAET OLE VESTERGAARD, SAHL ApS for 2018 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.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en kontrakt 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	150000 kr.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.509.023	1.278.634
Personaleomkostninger	1	-381.341	-1.008.365
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-148.014</u>	<u>-162.667</u>
Resultat før finansielle poster		979.668	107.602
Finansielle indtægter	2	24.926	9.616
Finansielle omkostninger		<u>-141.896</u>	<u>-132.694</u>
Resultat før skat		862.698	-15.476
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>862.698</u>	<u>-15.476</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>862.698</u>	<u>-15.476</u>
		<u>862.698</u>	<u>-15.476</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		534.116	635.030
Materielle anlægsaktiver		534.116	635.030
Deposita		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		584.116	685.030
Råvarer og hjælpematerialer		48.000	28.000
Varebeholdninger		48.000	28.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.345	12.470
Igangværende arbejder for fremmed regning		492.000	511.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		98.169	89.464
Selskabsskat		442	378
Periodeafgrænsningsposter		162.864	202.788
Tilgodehavender		1.081.820	816.100
Likvide beholdninger		296.704	0
Omsætningsaktiver i alt		1.426.524	844.100
Aktiver i alt		2.010.640	1.529.130

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-686.392</u>	<u>-1.549.090</u>
Egenkapital	3	<u>-561.392</u>	<u>-1.424.090</u>
Banker		0	358.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser		651.422	614.850
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.464.246	1.502.253
Anden gæld		<u>456.364</u>	<u>477.837</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.572.032</u>	<u>2.953.220</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.572.032</u>	<u>2.953.220</u>
Passiver i alt		<u>2.010.640</u>	<u>1.529.130</u>
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	311.720	860.124	
Pensioner	39.648	109.231	
Andre omkostninger til social sikring	<u>29.973</u>	<u>39.010</u>	
	<u>381.341</u>	<u>1.008.365</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>	
2 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.639	3.212	
Andre finansielle indtægter	<u>21.287</u>	<u>6.404</u>	
	<u>24.926</u>	<u>9.616</u>	
3 Egenkapital			
	Virksomheds-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-1.549.090	-1.424.090
Årets resultat	<u>0</u>	<u>862.698</u>	<u>862.698</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>-686.392</u>	<u>-561.392</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	169.560	180.348
Mellem 1 og 5 år	<u>419.550</u>	<u>476.844</u>
	<u>589.110</u>	<u>657.192</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.		
Forventede restværdier ved kontrakternes udløb.	130.000	158.295

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ENTREPRENØRFIRMAET OLE VESTERGAARD HOLDING ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere. Den samlede skatteforpligtelse fremgår af ENTREPRENØRFIRMAET OLE VESTERGAARD HOLDING ApS' årsrapport.

Selskabet har gennem Salling Bank stillet en entreprisegaranti på d.kr. 113.790.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.