

Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard, Sahl ApS

Hovgårdvej 17

7830 Vinderup

CVR-nr. 27525628

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	11
Balance	12
Noter	14



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 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.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 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, Sahl ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard, Sahl 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 afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 8 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter for bliver uændret.

Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville forværre årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, 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.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

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.

Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard, Sahl ApS

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Struer, den 29. juni 2016

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28839200

Karsten Jensen

Registreret revisor



Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard, Sahl ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard, Sahl ApS Hovgårdvej 17 7830 Vinderup
Telefon	97442424
E-mail	ov@olevestergaard.dk
CVR-nr.	27525628
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
Kontaktpersoner	Karsten Jensen, Registreret revisor
Advokat	Advokathuset A/S Brotorvet 2A 7500 Holstebro



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entreprenørvirksomhed og 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. -773.773, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 733.945, og en egenkapital på kr. -1.395.102

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har udgiftsført tidligere års opgjorte skatteaktiv. Dette har medført en forringelse af årets resultat med t.kr. 251.

I lighed med sidste år er der ikke foretaget afskrivninger på selskabets driftsmidler, således at værdien opretholdes til dagsværdi. Såfremt der havde været foretaget ordinære afskrivninger ville regnskabsårets resultat være yderligere forringet med ca. t.kr. 117.

Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift

Regnskabet har igen været præget af den for branchen hårde priskonkurrence.

Selskabets ledelse er 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 yderligere kr. 773.773 kr. af egenkapitalen, og egenkapitalen herefter er negativ med kr. - 1.395.102 er det ledelsens opfattelse, at ud fra igangsatte tiltag for de 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 selskabes ejere. På baggrund heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard, Sahl ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år.
Ændringen består i at, driftsmidler vurderes løbende til dagsværdier.

Fravigelser fra årsregnskabsloven

Årsrapporten omfatter ikke alle Årsregnskabslovens bestemmelser, idet visse skemakrav fraviges under hensyntagen til et mere retvisende billede af virksomhedens resultat.

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

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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 aktivernes brugstid i virksomheden, samt løbende dagsværdivurderinger.

Udgangspunktet for anlægsaktivernes afskrivninger er lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier. Dog er der i indværende år ikke foretaget afskrivninger for at opretholde de materielle anlægsaktiver til dagsværdi.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

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.
Bruttofortjeneste/-tab		348.659	851.637
Personaleomkostninger	1	-740.631	-954.847
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-26.303	-21.938
Driftsresultat		-418.275	-125.148
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.151	2.929
Finansielle indtægter	2	8.327	6.783
Finansielle omkostninger	3	-115.580	-110.535
Resultat før skat		-522.377	-225.971
Skat af årets resultat		-251.396	57.184
Årets resultat		-773.773	-168.787
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-773.773	-168.786
		-773.773	-168.786

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		516.561	516.561
Materielle anlægsaktiver		516.561	516.561
Anlægsaktiver		516.561	516.561
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	90.000
Varebeholdninger		10.000	90.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.347	225.334
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.000	280.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		70.758	62.606
Periodeafgrænsningsposter		74.279	62.293
Udsudte skatteaktiver		0	251.396
Tilgodehavender		207.384	881.629
Omsætningsaktiver		217.384	971.629
Aktiver		733.945	1.488.190

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-1.520.102	-746.328
Egenkapital		-1.395.102	-621.328
Gæld til banker		318.209	382.642
Modtagne forudbetalinger fra kunder		108.750	108.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		359.224	190.482
Anden gæld		196.749	271.311
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.146.115	1.156.334
Kortfristede gældsforpligtelser		2.129.047	2.109.519
Gældsforpligtelser		2.129.047	2.109.519
Passiver		733.945	1.488.191
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift	8		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	643.789	849.648
Pensioner	64.974	84.497
Omkostninger til social sikring	13.977	6.480
Andre personaleomkostninger	17.891	14.222
	<u>740.631</u>	<u>954.847</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.327	6.783
	<u>8.327</u>	<u>6.783</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	115.580	110.535
	<u>115.580</u>	<u>110.535</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-746.329	-577.542
Årets tilgang	-773.773	-168.786
Saldo ultimo	<u>-1.520.102</u>	<u>-746.328</u>
6. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået leasingaftaler vedr. maskiner. De samlede leasingydelse udgør i leasingperioden kr. 246.463.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		
Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Entreprenørfirmaet Ole Vestergaard Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.		
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		

Noter

2015

2014

8. Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift

Regnskabet har igen været præget af den for branchen hårde priskonkurrence.

Selskabets ledelse er 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 yderligere kr. 773.773 af egenkapitalen, og egenkapitalen herefter er negativ med kr. - 1.395.102 er det ledelsens opfattelse, at ud fra igangsatte tiltag for de 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 selskabes ejere. På baggrund heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.