

Årsrapport for 2015/16
01.07.15 - 30.06.16

Entreprenørfirmaet Gravemesteren ApS

Gedser Landevej 37
4873 Væggerløse

CVR-nr. 27589294

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2016.

Dirigent:



Michael Kjøller

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Entreprenørfirmaet Gravemesteren ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 20. september 2016.

Direktion



Michael Kjøller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenørfirmaet Gravemesteren ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Gravemesteren ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler 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.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 20. september 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309



Peter Kamper
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenørfirmaet Gravemesteren ApS Gedser Landevej 37 4873 Væggerløse
	CVR-nr.: 27589294 Hjemstedskommune: Guldborgsund Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Michael Kjøller Gedser Landevej 37 4873 Væggerløse
Revisor	Lou Revision registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F.
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F.
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter at drive entreprenørfirma.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter i lighed med tidligere år at drive entreprenørvirksomhed og anden virksomhed i denne forbindelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat vurderes som tilfredsstillende.

Det forventes at den positive udvikling vil fortsætte og der forventes et tilfredsstillende resultat for næste regnskabsår.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Gravemesteren ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes excl.. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herved betalinger, til tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning. Regnskabsposten omfatter udover omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til fremmed arbejde, drift af maskinpark mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen andre finansielle omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med 22 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Kjøller Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat"

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler	10 år	(restværdi 0 TDKK)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	(restværdi 1.927 TDKK)

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Acontofakturering fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når netto-værdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og afsættes med 22%

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste		5.222.005	3.710
Personaleomkostninger	1	3.176.490	2.704
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		913.739	806
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		-2.605	3
Tab ved salg af anlægsaktiver		-79.003	42
Resultat før finansielle poster		1.213.384	155
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		5.861	5
Andre finansielle indtægter		1.344	7
Andre finansielle omkostninger		225.885	255
Resultat før skat		994.704	-87
Skat af årets resultat	2	225.877	-63
Årets resultat		768.827	-24
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.982.973	2.007
Årets resultat		768.827	-24
Til disposition		2.751.799	1.983
Overført til næste år		2.751.799	1.983
Disponeret i alt		2.751.799	1.983

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		112.284	142
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.151.537	5.993
Materielle anlægsaktiver i alt		5.263.820	6.136
Deposita		69.000	69
Finansielle anlægsaktiver i alt		69.000	69
Anlægsaktiver i alt		5.332.820	6.205
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		766.734	767
Varebeholdninger i alt		766.734	767
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.085.220	789
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.180.370	432
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		147.921	132
Andre tilgodehavender		43.482	12
Periodeafgrænsningsposter		498.422	103
Tilgodehavender i alt		2.955.415	1.468
Omsætningsaktiver i alt		3.722.149	2.235
Aktiver i alt		9.054.969	8.439

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		2.751.799	1.983
Egenkapital i alt	3	2.876.799	2.108
Hensættelse til udskudt skat		667.523	442
Hensatte forpligtelser i alt		667.523	442
Kreditinstitutter i øvrigt		1.508.388	2.033
Kortfristet del af langfristet gæld		-446.178	-482
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.062.210	1.551
Kortfristet del af langfristet gæld		446.178	482
Kreditinstitutter i øvrigt		2.936.651	2.866
Leverandører af varer og tjenesteydelser		350.733	406
Anden gæld		714.875	585
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.448.437	4.339
Gældsforpligtelser i alt		5.510.647	5.890
Passiver i alt		9.054.969	8.439
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.601.384	2.195
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	336.041	305
	Andre udgifter til social sikring	239.065	204
	Personaleomkostninger i alt	3.176.490	2.704

2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	225.877	-63
	Skat af årets resultat i alt	225.877	-63

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	1.982.973	2.107.973
	Årets resultat	0	768.827	768.827
	Saldo ultimo	125.000	2.751.799	2.876.799

4 Langfristede gældsforpligtelser

Der er ingen del af gælden som forfalder til betaling efter 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst løsørepandebrev på nom. 1.700 TDKK samt afgivet virksomhedspant på 3.000 TDKK med pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, simple fordringer og varelager.

Den samlede værdi i årsrapporten udgør 8.488 TDKK.

Der er herudover afgivet transport i livsforsikring med nom 1.500 TDKK.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel årlig afgift på 373 DKK med en resterende løbetid på 46-81 måneder. Der påhviler selskabet en genkøbsforpligtelse på 237 DKK.

Selskabet har indgået huslejekontrakt for 2 lejemål. Årlig husleje andrager 276 TDKK med 3-6 måneders opsigelse.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede forpligtelse andrager 0 DKK.