

# Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S

Edwin Rahrs Vej 77, 8220 Brabrand  
CVR-nr. 28 13 31 11

## Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 31.12.15

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 25.02.16

René Björnsson  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Anvendt regnskabspraksis	13 - 18
Noter	19 - 24

---

---

**Selskabet**

---

Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S  
Edwin Rahrs Vej 77  
8220 Brabrand  
Telefon: 87 47 60 60  
Telefax: 87 47 60 70  
Hjemsted: Aarhus  
CVR-nr.: 28 13 31 11

---

**Bestyrelse**

---

René Björnsson, formand  
Jørn Møller  
Mads Juul Møller  
Sanne Juul Jørgensen

---

**Direktion**

---

Niels Juul

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitutter**

---

Danske Bank  
Saxo E\* Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 31.12.15 for Entrepreneurfirma Brdr. Møller A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 25. februar 2016

**Direktionen**

Niels Juul

**Bestyrelsen**

René Björnsson  
Formand

Jørn Møller

Mads Juul Møller

Sanne Juul Jørgensen

**Til kapitalejeren i Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S**

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirma Brdr. Møller A/S for regnskabsåret 01.05.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

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

Aarhus, den 25. februar 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen  
Statsaut. revisor

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udføre entreprenørarbejde indenfor fortrinsvis anlæg af veje og pladser, fjernvarme, kloakering, byggemodning og byggeri. Endvidere import og salg af granitsten.

## Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 2.797.196 mod DKK -5.209.099 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 20.086.035.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

## Særlige risici

Risikoprofil og risikostyring:

Brdr. Møller arbejder inden for bygge og anlægsbranchen, og er således underlagt de konjunkturforskeligheder som er gældende for branchen. Selskabet er velkonsolideret og er som sådan kun i begrænset omfang eksponeret for de særlige konjunkturforskeligheder der er i branchen.

Med fokus på kvalitet, udvikling, innovation, bæredygtighed, sikkerhed, samarbejde, ansvarlig etc. er det ledelsens helt klare overbevisning, at Brdr. Møller også i fremtiden kan levere gode resultater.

Med kontinuerlig identifikation og kvantificering er det muligt for ledelsen at forholde sig til, og styre, de risici, der er væsentlige for virksomhedens drift.

Risikostyring vil blive dagsordensat på bestyrelsesmøder og formandsmøder i 2016, og vil i det hele taget udgøre en større del af ledelsens strategiske arbejde i fremtiden. En effektiv risikostyring er med til at sikre vores kerneydelse.

## Videnressourcer

Medarbejderne er vores største aktiv!

Det er, og har altid været, et team-arbejde hos Brdr. Møller og ingen enkeltperson har betydet mere end andre. Derfor er vi også stolte af, at vi i fællesskab har løftet opgaven, og kommet styrket igennem regnskabsåret 1/5-31/12 2015 efter et negativt resultat i 2014/15.

Vores styrke skal findes i erfarne og kompetente medarbejdere med en stærk faglighed på alle niveauer i organisationen. Vi har en god sammensætning af medarbejdere med høj anciennitet og unge innovative medarbejdere, samt et generelt højt engagement blandt alle

medarbejderne.

Vi har således 15 medarbejdere, hvilket svarer til knap 30% af vores samlede medarbejderstab, med en anciennitet på over 15 år. Faktisk har vi 2 medarbejdere med 50 års anciennitet.

Den gode blanding af medarbejdere sikrer en stabil virksomhed. Samtidig sikre det, at Brdr. Møller også i fremtiden kan være med helt fremme i branchen og fortsat kan levere den høje kvalitet i vores arbejde, som vi er kendt for.

Vi arbejder kontinuerligt med vores kerneydelse; **kvalitet til tiden**, herunder planlægning, samarbejde, sikkerhed og troværdighed. Vigtige elementer der sikrer ejerskab, tillid, respekt, klare rammer, flow mm. blandt medarbejderne. Elementer som også er tydelige for vores kunder.

Kontinuerligt fokus, kurser, efteruddannelse, vidensdeling og et højt informationsniveau er med til at sikre ovenstående, og prioriteres højt hos Brdr. Møller.

Vi tager vores ansvar alvorligt, derfor er vi;

- ISO 14001 certificeret (miljøledelse)
- OHSAS 18001 certificeret (arbejds miljøledelse)
- Tilsluttet FN's Global Compact
- Tilsluttet GRI (Global Reporting Initiative).

Endelig har vi netop afleveret vores basis CSR-rapport for 2014, som skal være en afgørende kerneværdi hos Brdr. Møller. Sideløbende har vi, i samarbejde med en antropolog og en erhvervspsykolog, fokus på trivslen blandt medarbejderne.

Det gør vi bl.a. fordi:

- Miljøet er en hel nødvendig del af vores omgivelser, som vi lever i, arbejder i og oplever i
- Vi gerne vil være med til at sikre et bæredygtig grundlag
- Fordi vi arbejder med store og tunge maskiner, der indebærer risici for vores medarbejdere og andre
- Det skal være trygt og rart at gå på arbejde
- Fordi vi er ansvarlige, både overfor vores medarbejdere og vores omgivelser
- Fordi vi ønsker udvikling og vækst



**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Selskabets forventede udvikling**

Forventningerne til det kommende regnskabsår som løber fra 01.01.2016 til 31.12.2016 er positive.

	01.05.15	2014/15
Note	31.12.15	2014/15
	DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.998.002</b>	<b>-1.611.280</b>
Administrationsomkostninger	-3.683.499	-6.222.392
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>3.314.503</b>	<b>-7.833.672</b>
Andre finansielle indtægter	280.934	1.899
Andre finansielle omkostninger	-12.649	-47.962
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>268.285</b>	<b>-46.063</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.582.788</b>	<b>-7.879.735</b>
<sup>1</sup> Skat af årets resultat	-785.592	2.670.636
<b>Årets resultat</b>	<b>2.797.196</b>	<b>-5.209.099</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført resultat	1.797.196	-5.209.099
<b>I alt</b>	<b>2.797.196</b>	<b>-5.209.099</b>

	31.12.15	30.04.15
	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Goodwill	15.416.667	16.650.000
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.416.667</b>	<b>16.650.000</b>
Produktionsanlæg og maskiner	10.874.488	10.981.378
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.578.828	1.820.945
<b>3 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.453.316</b>	<b>12.802.323</b>
Andre tilgodehavender	135.219	135.219
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>135.219</b>	<b>135.219</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>28.005.202</b>	<b>29.587.542</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.628.789	10.230.414
<b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>	<b>2.345.928</b>	<b>2.674.896</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	222.285	981.407
Tilgodehavende selskabsskat	0	81.518
Andre tilgodehavender	5.635	1.183
Periodeafgrænsningsposter	106.389	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>24.309.026</b>	<b>13.969.418</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	615.793
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>0</b>	<b>615.793</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>640.940</b>	<b>179.554</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>24.949.966</b>	<b>14.764.765</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>52.955.168</b>	<b>44.352.307</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	18.086.035	16.288.839
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>20.086.035</b>	<b>17.288.839</b>
6	Hensættelser til udskudt skat	11.601.703	10.592.745
7	Andre hensatte forpligtelser	2.821.000	2.726.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>14.422.703</b>	<b>13.318.745</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.053	1.099.059
4	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	6.654.459	4.023.135
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.167.261	4.958.413
	Gæld til tilknyttede virksomheder	19.232	0
	Anden gæld	5.604.425	3.664.116
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>18.446.430</b>	<b>13.744.723</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>18.446.430</b>	<b>13.744.723</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>52.955.168</b>	<b>44.352.307</b>
8	Medarbejderforhold		
9	Eventualforpligtelser		
10	Kontraktlige forpligtelser		

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har ændret regnskabsår fra kalenderåret til 01.05.15 - 30.04.16. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.05.15 - 31.12.15. Omlægningen er gennemført som følge af et ønske om en større gennemsikuelighed i forhold til samarbejdspartnere.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt produktionsomkostninger.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udviklingsomkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

### Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	20	0
Maskiner og materiel	8	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	15

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

01.05.15	
31.12.15	2014/15
DKK	DKK

**1. Skatter**

Årets udskudte skat	774.373	-2.670.636
Regulering af tidligere års skat	11.219	0
I alt	785.592	-2.670.636

**2. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 30.04.15	37.000.000
Kostpris pr. 31.12.15	37.000.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15	20.350.000
Afskrivninger i året	1.233.333
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	21.583.333
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	15.416.667

**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.04.15	25.522.146	5.654.445
Tilgang i året	1.165.305	18.737
Afgang i året	-244.943	-586.528
Kostpris pr. 31.12.15	26.442.508	5.086.654
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15	14.540.768	3.833.499
Afskrivninger i året	1.214.294	187.359
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-187.042	-513.032
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	15.568.020	3.507.826
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	10.874.488	1.578.828

31.12.15	30.04.15
DKK	DKK

**4. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	186.627.905	164.535.882
Acontofaktureringer	-190.936.436	-165.884.121

Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-4.308.531	-1.348.239
--	------------	------------

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	2.345.928	2.674.896
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-6.654.459	-4.023.135

I alt	-4.308.531	-1.348.239
-------	------------	------------

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>			
Saldo pr. 01.05.14	1.000.000	21.497.938	0
Forslag til resultatdisponering	0	-5.209.099	0
Saldo pr. 30.04.15	1.000.000	16.288.839	0

*Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.05.15	1.000.000	16.288.839	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.797.196	1.000.000
Saldo pr. 31.12.15	1.000.000	18.086.035	1.000.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasser A	2.000	500

	31.12.15 DKK	30.04.15 DKK
--	-----------------	-----------------

**6. Hensættelser til udskudt skat**

Hensættelse udskudt skat pr. 30.04.15	10.592.745	12.364.573
Regulering af udskudt skat fra tidligere år	234.585	898.808
Udskudt skat af årets resultat	774.373	-2.670.636
Hensættelse udskudt skat pr. 31.12.15	11.601.703	10.592.745

	31.12.15	30.04.15
	DKK	DKK

**7. Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser pr. 30.04.15	2.726.000	2.810.000
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	95.000	-84.000
I alt pr. 31.12.15	2.821.000	2.726.000

**8. Medarbejderforhold**

Lønninger	14.015.714	19.110.707
Pensioner	454.883	692.043
Andre omkostninger til social sikring	215.475	258.506
Personaleomkostninger i øvrigt	251.623	279.098
I alt	14.937.695	20.340.354

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Produktionsomkostninger	13.920.559	18.241.397
Administrationsomkostninger	1.017.136	2.098.957
I alt	14.937.695	20.340.354

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har i forbindelse med sin omsætning tegnet garantier vedrørende igangværende arbejder på t.DKK 18.961, hvoraf t.DKK 2.821 er indregnet under hensatte forpligtelser.

31.12.15	30.04.15
DKK	DKK

## 10. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	98.280	0
2 - 5 år	237.510	0
<hr/>		
I alt	335.790	0