
Herning
Entreprenørforretning ApS

Lærkedalvej 3, Fjelsestervang, 6933 Kibæk

Årsrapport for 2015/16
(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 28 14 70 31

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/12 2016

Dennis Mogensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Herning Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. december 2016

Direktion

Dennis Mogensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Herning Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 30. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Herning Entreprenørforretning ApS
Lærkedalvej 3
Fjølstervang
6933 Kibæk

Telefon: 97211680

CVR-nr.: 28 14 70 31

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består hovedsagligt i udførelse af
entreprenørvirksomhed og dermed forbundne aktiviteter.

Direktion

Dennis Mogensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Østergade 4-6
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.879.031	1.811.092
Personaleomkostninger	1	-1.470.019	-1.083.394
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-302.390	-229.590
Resultat før finansielle poster		1.106.622	498.108
Finansielle omkostninger	3	-6.501	-7.164
Resultat før skat		1.100.121	490.944
Skat af årets resultat	4	-240.538	-106.662
Årets resultat		859.583	384.282

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	500.000	200.000
Overført resultat	359.583	184.282
	859.583	384.282

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.119.169	891.206
Materielle anlægsaktiver	5	1.119.169	891.206
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		1.129.169	901.206
Råvarer og hjælpematerialer		12.000	12.000
Varebeholdninger		12.000	12.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.800	391.530
Igangværende arbejder for fremmed regning		79.000	124.000
Periodeafgrænsningsposter		35.500	36.700
Tilgodehavender		121.300	552.230
Likvide beholdninger		1.397.149	774.734
Omsætningsaktiver		1.530.449	1.338.964
Aktiver		2.659.618	2.240.170

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		867.999	508.416
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	200.000
Egenkapital	6	1.617.999	958.416
Hensættelse til udskudt skat	7	62.000	63.000
Hensatte forpligtelser		62.000	63.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		315.483	410.147
Gæld til tilknyttede virksomheder		174.836	198.380
Selskabsskat		243.241	110.995
Anden gæld		246.059	499.232
Kortfristet gæld		979.619	1.218.754
Gældsforpligtelser		979.619	1.218.754
Passiver		2.659.618	2.240.170
Nærtstående parter	10		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		859.583	384.282
Reguleringer	8	538.729	331.716
Ændring i driftskapital	9	83.094	37.351
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.481.406	753.349
Renteudbetalinger og lignende		-6.502	-7.163
Pengestrømme fra ordinær drift		1.474.904	746.186
Betalt selskabsskat		-109.292	-55.073
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.365.612	691.113
Køb af materielle anlægsaktiver		-609.653	-432.300
Salg af materielle anlægsaktiver		90.000	11.700
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-519.653	-420.600
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-242.324	-116.606
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		218.780	182.588
Betalt udbytte		-200.000	-100.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-223.544	-34.018
Ændring i likvider		622.415	236.495
Likvider 1. oktober		774.734	538.239
Likvider 30. september		1.397.149	774.734
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.397.149	774.734
Likvider 30. september		1.397.149	774.734

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.087.200	766.101
Pensioner	356.956	300.000
Andre omkostninger til social sikring	25.863	17.293
	<u>1.470.019</u>	<u>1.083.394</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	302.390	229.590
	<u>302.390</u>	<u>229.590</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.298	4.664
Andre finansielle omkostninger	2.203	2.500
	<u>6.501</u>	<u>7.164</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	241.538	110.662
Årets udskudte skat	-1.000	-4.000
	<u>240.538</u>	<u>106.662</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	1.438.920
Tilgang i årets løb	609.653
Afgang i årets løb	<u>-208.000</u>
Kostpris 30. september	<u>1.840.573</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	547.714
Årets afskrivninger	<u>173.690</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>721.404</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.119.169</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	250.000	508.416	200.000	958.416
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>359.583</u>	<u>500.000</u>	<u>859.583</u>
Egenkapital 30. september	<u>250.000</u>	<u>867.999</u>	<u>500.000</u>	<u>1.617.999</u>

7 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2016</u> <u>DKK</u>	<u>2015</u> <u>DKK</u>
Materielle anlægsaktiver	54.000	55.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
	<u>62.000</u>	<u>63.000</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	6.501	7.164
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	291.690	217.890
Skat af årets resultat	240.538	106.662
	<u>538.729</u>	<u>331.716</u>

9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	430.930	-427.103
Ændring i leverandører m.v.	-347.836	464.454
	<u>83.094</u>	<u>37.351</u>

10 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

DM Holding, Fjelsestervang ApS, Lærkedalvej 3, Fjelsestervang, 6933 Kibæk

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Herning Entreprenørforretning ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acontobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender,

Regnskabspraksis

når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Regnskabspraksis

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.