
Herning
Entreprenørforretning ApS

Lærkedalvej 3, Fjeldstervang, 6933 Kibæk

Årsrapport for 2017/18
(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 28 14 70 31

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/12 2018

Dennis Mogensen
Dirigent



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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjølstervang, den 21. december 2018

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 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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 revisorerets 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 21. december 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

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

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 | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.884.462 | 1.982.650 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.745.839 | -1.355.827 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -455.556 | -372.651 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -90.253 |
| Resultat før finansielle poster | | 683.067 | 163.919 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -11.203 | -7.996 |
| Resultat før skat | | 671.864 | 155.923 |
| Skat af årets resultat | 4 | -148.676 | -34.428 |
| Årets resultat | | 523.188 | 121.495 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Overført resultat | | 523.188 | 121.495 |
| | | 523.188 | 121.495 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.936.520 | 1.175.544 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 1.936.520 | 1.175.544 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 10.000 | 10.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 10.000 | 10.000 |
| Anlægsaktiver | | 1.946.520 | 1.185.544 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 12.000 | 12.000 |
| Varebeholdninger | | 12.000 | 12.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 561.000 | 342.300 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 817.000 | 115.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 72.617 | 42.900 |
| Tilgodehavender | | 1.450.617 | 500.200 |
| Likvide beholdninger | | 87.697 | 673.179 |
| Omsætningsaktiver | | 1.550.314 | 1.185.379 |
| Aktiver | | 3.496.834 | 2.370.923 |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | 1.512.680 | 989.492 |
| Egenkapital | 6 | 1.762.680 | 1.239.492 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 108.000 | 53.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 108.000 | 53.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 815.400 | 340.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 319.870 | 306.871 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.964 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 93.676 | 43.428 |
| Anden gæld | | 395.244 | 388.132 |
| Kortfristet gæld | | 1.626.154 | 1.078.431 |
| Gældsforpligtelser | | 1.626.154 | 1.078.431 |
| Passiver | | 3.496.834 | 2.370.923 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|--|------|-------------------|-----------------|
| Årets resultat | | 523.188 | 121.495 |
| Reguleringer | 7 | 450.127 | 505.328 |
| Ændring i driftskapital | 8 | -442.823 | -212.312 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 530.492 | 414.511 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -11.204 | -7.996 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 519.288 | 406.515 |
| Betalt selskabsskat | | -66.545 | -243.241 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 452.743 | 163.274 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -1.413.224 | -619.279 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 362.000 | 100.000 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -1.051.224 | -519.279 |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.720 | -72.444 |
| Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder | | 8.279 | 204.479 |
| Betalt udbytte | | 0 | -500.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | 12.999 | -367.965 |
| Ændring i likvider | | -585.482 | -723.970 |
| Likvider 1. oktober | | 673.179 | 1.397.149 |
| Likvider 30. september | | 87.697 | 673.179 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 87.697 | 673.179 |
| Likvider 30. september | | 87.697 | 673.179 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

| | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.509.288 | 1.225.656 |
| Pensioner | 200.000 | 100.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.551 | 30.171 |
| | 1.745.839 | 1.355.827 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 4 |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 8.279 | 7.996 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.924 | 0 |
| | 11.203 | 7.996 |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 93.676 | 43.428 |
| Årets udskudte skat | 55.000 | -9.000 |
| | 148.676 | 34.428 |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. oktober | 2.237.992 |
| Tilgang i årets løb | 1.413.224 |
| Afgang i årets løb | <u>-610.548</u> |
| Kostpris 30. september | <u>3.040.668</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | 1.062.448 |
| Årets afskrivninger | 455.556 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-413.856</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. september | <u>1.104.148</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>1.936.520</u> |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Egenkapital 1. oktober | 250.000 | 989.492 | 1.239.492 |
| Årets resultat | 0 | <u>523.188</u> | <u>523.188</u> |
| Egenkapital 30. september | <u>250.000</u> | <u>1.512.680</u> | <u>1.762.680</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| | DKK | DKK |
| 7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle omkostninger | 11.203 | 7.996 |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 290.248 | 462.904 |
| Skat af årets resultat | 148.676 | 34.428 |
| | <u>450.127</u> | <u>505.328</u> |
| | | |
| 8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i tilgodehavender | -927.300 | -378.900 |
| Ændring i leverandører m.v. | 484.477 | 166.588 |
| | <u>-442.823</u> | <u>-212.312</u> |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for DM Holding, Fjellstervang ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Entreprenørforretning ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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

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.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 salgsomkostninger. 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Modtagne acontobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, 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 indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 eksklusiv 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.