

Nordens Entreprenørfirma ApS

Mårumvej 56, 3230 Græsted

Cvr.nr.28 70 83 94

Årsrapport for perioden 1/7 2015 - 30/6 2016

(11. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2016



Dirigent

Bettina Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse for året 2015/16	6
Balance pr. 30/6 2016	7-8
Noter	9-10

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet Nordens Entreprenørfirma ApS
Mårumvej 56, 3230 Græsted
Cvr.nr 28 70 83 94
Telefon: 40201149

Direktion Bettina Andersen

Revisor Revisionsfirmaet Per Obling
Græsmosevej 3
3200 Helsingør

Pengeinstitut Danske Bank A/S
Munkeengen 32
3400 Hillerød

LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Nordens Entreprenørfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, suppleret med yderligere oplysninger og specifikationer. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 6. oktober 2016

I direktionen:



Bettina Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

Til den daglige ledelse i Nordens Entreprenørfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordens Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Datering og underskrift

Græsted, den 6. oktober 2016
Revisionsfirmaet Per Obling



Per Obling
Registreret revisor
Naverbuen 1
3230 Græsted

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter, herunder eventualskat

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 22%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Årets positive udskudte skat er opført under posten andre tilgodehavender.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	lineært over 5-10 år	0-20%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle- og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " andre eksterne omkostninger".

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for året 2015/16

6/

<u>Noter</u>		2014/15 i kr. 1.000
	Bruttoresultat	314.599 250
1	Personaleomkostninger	-349.644 -199
2	Afskrivninger	<u>-10.833</u> <u>-15</u>
	Resultat af primær drift	-45.878 36
	Finansielle omkostninger	-1.303 -2
	Andre finansielle indtægter	<u>4.898</u> <u>5</u>
	Resultat før skat	-42.283 39
4	Skat af årets resultat	<u>6.511</u> <u>-16</u>
	Årets resultat	<u>-35.772</u> <u>23</u> ===== ===
 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0 0
	Overført til næste regnskabsår	<u>-35.772</u> <u>23</u>
		<u>-35.772</u> <u>23</u> ===== ===

Balance pr. 30/6 2016

7/

2014/15 i
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.332	14
3	Materielle anlægsaktiver ialt	<u>3.332</u>	<u>14</u>
	Anlægsaktiver ialt	<u>3.332</u>	<u>14</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	139.187	192
	Periodeafgrænsningsposter	11.471	2
	Andre tilgodehavender	119.458	113
8	Tilgodehavende selskabsdeltagere og ledelse	<u>76.145</u>	<u>93</u>
	Kortfristede tilgodehavender ialt	<u>346.261</u>	<u>400</u>
	Likvide beholdninger	41.259	1
	Omsætningsaktiver ialt	<u>387.520</u>	<u>401</u>
	Aktiver ialt	<u>390.852</u>	<u>415</u>

Balance pr. 30/6 2016

8/
2014/15 i
kr. 1.000

Noter

Passiver

Egenkapital:

Anpartskapital	125.000	125
Overført overskud	<u>127.441</u>	<u>163</u>

5	Egenkapital ialt	<u>252.441</u>	<u>288</u>
---	-------------------------	----------------	------------

Gældsforpligtelser:

Leverandører af varer og tjenesteydelser	930	50
Anden gæld	<u>137.481</u>	<u>77</u>

Kortfristede gældsforpligtelser ialt	<u>138.411</u>	<u>127</u>
---	----------------	------------

Gæld ialt	<u>138.411</u>	<u>127</u>
------------------	----------------	------------

Passiver ialt	<u>390.852</u>	<u>415</u>
----------------------	-----------------------	-------------------

6	Eventualforpligtelser		
---	------------------------------	--	--

7	Væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold		
---	---	--	--

2014/15**1. Personaleomkostninger**

Løn og gager	344.608	-194
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.036</u>	<u>-5</u>
	<u>349.644</u>	<u>-199</u>
	=====	=====

2. Afskrivninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>10.833</u>	<u>-15</u>
	<u>10.833</u>	<u>-15</u>
	=====	=====

3. Anlægsaktiver**Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar****Ialt****Anskaffelsessum:**

Pr. 1. juli 2015	555.354	555.354
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>

Pr. 30. juni 2016	<u>555.354</u>	<u>555.354</u>
	-----	-----

Afskrivninger:

Pr. 1. juli 2015	541.189	541.189
Årets afskrivning	10.833	10.833
Afskrivning afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>

Pr. 30. juni 2016	<u>552.022</u>	<u>552.022</u>
	-----	-----

Netto bogført værdi

Pr. 30. juni 2016	<u>3.332</u>	<u>3.332</u>
	=====	=====

Netto bogført værdi

Pr. 30. juni 2015	<u>14.165</u>	<u>14.165</u>
	=====	=====

4. Skat

**Selskabs-
skat** **Eventual-
skat**

**Ifølge
resultat-
opgørelsen**

Hensættelser pr. 1. juli 2015	0	-82.947	
Betalt skat	0		
Betalt selskabsskat a`c indeværende år	0		
Afsat rente selskabsskat	0		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-6.511</u>	<u>-6.511</u>
Hensættelser pr. 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>-89.458</u>	
	=====	=====	

Skat af årets resultat

-6.511

5. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført Overskud</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. juli 2015	125.000	163.213		288.213
Årets overskud	<u>0</u>	<u>-35.772</u>	<u>0</u>	<u>-35.772</u>
Pr. 30. juni 2016	125.000 =====	127.441 =====	0 ===	252.441 =====
Pr. 30. juni 2015	125.000 =====	163.213 =====	0 ===	288.213 =====

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1000.

6. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter på driftsmidler. Leasingforpligtelse på disse kontrakter udgør kr.110.055,-, som dækker en periode fra 0-5 år.

7. Væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er entreprenørarbejde.

8. Tilgodehavende hos selskabets ledelse

Selskabet har den 30. juni 2016 et tilgodehavende på kr. 76145 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er blevet forrentet.