

# Entreprenørværksted THY ApS

Falkevej 3, 7700 Thisted

CVR-nr. 28 86 33 65

## Årsrapport

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2017.

---

**Karsten Rasmussen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b> |             |
| Resultatopgørelse                               | 5           |
| Balance   | 6           |
| Noter   | 8           |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 10          |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Entreprenørværksted THY ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 18. december 2017

### Direktion

Karsten Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Entreprenørværksted THY ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørværksted THY ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 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.

Aalborg, den 18. december 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | Entreprenørværksted THY ApS<br>Falkevej 3<br>7700 Thisted  |
|                        | CVR-nr.: 28 86 33 65<br>Stiftet: 25. juni 2005<br>Hjemsted: Thisted<br>Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 |
| <b>Direktion</b>       | Karsten Rasmussen  |
| <b>Revisor</b>         | Redmark<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Hasseris Bymidte 6<br>9000 Aalborg                        |
| <b>Modervirksomhed</b> | Enviso Group A/S   |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været værkstedsaktivitet med reparation af entreprenørmaskiner. Selskabets aktivitet er overdraget pr. 1. maj 2017, hvormed selskabet henlægger uden aktivitet pr. 30.06.17.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 132 t.kr. mod 82 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -244 t.kr. mod -162 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets aktivitet er overdraget pr. 1. maj 2017, hvormed selskabet henlægger uden aktivitet pr. 30.06.17, hvilket har påvirket resultatet positivt.

Selskabet har tabt hele sin kapital. Selskabet henlægger pr. 30.06.17 uden nogen form for aktivitet, og det forventes, at selskabet indenfor den nærmeste fremtid afvikles, og at selskabets kapital reetableres ved gældskonvertering.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u>                                       | 2017<br>kr.     | 2016<br>t.kr. |
|---|-----------------|---------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>131.885</b>  | <b>82</b>     |
| 2 Personaleomkostninger                           | -129.133        | -112          |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -76.330         | -94           |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>-73.578</b>  | <b>-124</b>   |
| Andre finansielle indtægter                       | 112             | 2             |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                 | -93.861         | -86           |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-167.327</b> | <b>-208</b>   |
| Skat af årets resultat                            | -76.512         | 46            |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-243.839</b> | <b>-162</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                 |               |
| Disponeret fra overført resultat                  | -243.839        | -162          |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-243.839</b> | <b>-162</b>   |

## Balance 30. juni

| <b>Aktiver</b>                               | 2017                    | 2016                |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>kr.</u>              | <u>t.kr.</u>        |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                         |                     |
| Grunde og bygninger                          | 0                       | 2.095               |
| Produktionsanlæg og maskiner                 | 0                       | 49                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 0                       | 20                  |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>0</u>                | <u>2.164</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>0</u></b>         | <b><u>2.164</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                         |                     |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | <u>0</u>                | <u>252</u>          |
| Varebeholdninger i alt                       | <u>0</u>                | <u>252</u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 0                       | 141                 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                       | 549                 |
| Udsudte skatteaktiver                        | 0                       | 79                  |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 1.934                   | 2                   |
| Andre tilgodehavender                        | 18.756                  | 43                  |
| Periodeafgrænsningsposter                    | <u>0</u>                | <u>1</u>            |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>20.690</u>           | <u>815</u>          |
| Likvide beholdninger                         | <u>2.300.000</u>        | <u>1</u>            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>2.320.690</u></b> | <b><u>1.068</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>2.320.690</u></b> | <b><u>3.232</u></b> |



## Balance 30. juni

| <b>Passiver</b>                          | 2017             | 2016         |
|--|------------------|--------------|
| <u>Note</u>                              | <u>kr.</u>       | <u>t.kr.</u> |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |              |
| Virksomhedskapital                       | 150.000          | 150          |
| Overført resultat                        | -588.667         | -345         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-438.667</b>  | <b>-195</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |              |
| 4 Gæld til realkreditinstitutter         | 0                | 315          |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 0                | 315          |
| 5 Gældsforpligtelser                     | 0                | 56           |
| Gæld til pengeinstitutter                | 240              | 0            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.977           | 102          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 2.667.645        | 2.867        |
| Anden gæld                               | 80.495           | 87           |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 2.759.357        | 3.112        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>2.759.357</b> | <b>3.427</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>2.320.690</b> | <b>3.232</b> |
| <br>                                     |                  |              |
| 1 Usikkerhed om going concern            |                  |              |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  |                  |              |
| 7 Eventualposter                         |                  |              |

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin kapital. Selskabet henlægger pr. 30.06.17 uden nogen form for aktivitet, og det forventes, at selskabet indenfor den nærmeste fremtid afvikles, og at selskabets kapital reetableres ved gældskonvertering.

|  | 2017<br>kr.    | 2016<br>t.kr. |
|--|----------------|---------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                    |                |               |
| Lønninger og gager                                 | 110.823        | 94            |
| Pensioner  | 14.679         | 12            |
| Andre omkostninger til social sikring              | 568            | 0             |
| Personaleomkostninger i øvrigt                     | 3.063          | 6             |
|  | <b>129.133</b> | <b>112</b>    |
| <br>   |                |               |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere     | 1              | 1             |
| <br>   |                |               |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                |               |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 73.480         | 75            |
| Andre finansielle omkostninger                     | 20.381         | 11            |
|  | <b>93.861</b>  | <b>86</b>     |
| <br>   |                |               |
| <b>4. Gæld til realkreditinstitutter</b>           |                |               |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt               | 0              | 371           |
| Heraf forfalder inden for 1 år                     | 0              | -56           |
|  | <b>0</b>       | <b>315</b>    |
| <br>   |                |               |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år            | 0              | 0             |

## Noter

|                                   |                                     |  | 30/6 2017<br>kr.                        | 30/6 2016<br>t.kr.                        |
|-----------------------------------|-------------------------------------|--|---|---|
| <b>5. Gældsforpligtelser</b>      |                                     |  |   |   |
|                                   | <b>Afdrag<br/>første år<br/>kr.</b> | <b>Restgæld<br/>efter 5 år<br/>kr.</b> | <b>Gæld i alt<br/>30/6 2017<br/>kr.</b> | <b>Gæld i alt<br/>30/6 2016<br/>t.kr.</b> |
| Gæld til<br>realkreditinstitutter | 0                                   | 0                                      | 0                                       | 371                                       |
|                                   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                               | <b>0</b>                                | <b>371</b>                                |

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Ingen

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KRHT Holding ApS, CVR-nr. 31860261 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr. for 2017.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Entreprenørværksted THY ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov**

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Tidligere blev den forventede restværdi fastsat på tidspunktet for påbegyndelse af anvendelse af aktivet og kunne alene under særlige omstændigheder ændres. Ændringen foretages i overensstemmelse med § 4 i overgangsbekendtgørelse nr. 1849 af 15. december 2015, og den har kun virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |        |
|---|--------|
| Bygninger                               | 25 år  |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 3-8 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Entreprenørværksted THY ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.