

Danentreprise ApS

Langgade 3, Espe

5750 Ringe

CVR-nr. 29426716

Årsrapport for 2015/16

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-12-2016

Henning Lykke Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Danentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 14-12-2016

Direktion

Henning Lykke Kristensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danentreprise ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 Etske 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 opstilling 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.

Svendborg, den 14-12-2016

CR Revision

Registreret revisor

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Danentreprise ApS Langgade 3, Espe 5750 Ringe
Telefon	4046 0204
E-mail	info@hlkristensen.dk
CVR-nr.	29426716
Stiftelsesdato	28-03-2006
Hjemsted	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Henning Lykke Kristensen, Direktør
Revisor	CR Revision Registreret revisor Tinghusgade 28, 3. sal 5700 Svendborg CVR-nr.: 31115086
Pengeinstitut	Sparekassen Fyn Erhvervscenter Søndergade 17 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i kapitalandele, fast ejendom og entreprenørmateriel samt udlejning heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 174.377, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 1.697.472, og en egenkapital på kr. 897.016.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Danentreprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen samt reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

Der afskrives ikke på grunde.

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

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

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 minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		180.759	-6.939
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-122.799	-398.493
Driftsresultat		57.960	-405.432
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		153.989	0
Finansielle indtægter		13	3.466
Finansielle omkostninger		-48.019	-97.445
Resultat før skat		163.943	-499.411
Skat af årets resultat		10.434	0
Årets resultat		174.377	-499.411
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		153.989	0
Overført resultat		20.388	-499.411
Resultatdesponering		174.377	-499.411

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	1.278.326	1.130.327
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	102.331	192.799
Materielle anlægsaktiver		1.380.657	1.323.126
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	203.989	50.000
Finansielle anlægsaktiver		203.989	50.000
Anlægsaktiver		1.584.646	1.373.126
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.250	6.250
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	3.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		10.434	0
Andre tilgodehavender		1.250	5.109
Periodeafgrænsningsposter		5.654	21.735
Tilgodehavender		75.588	36.094
Likvide beholdninger		37.238	0
Omsætningsaktiver		112.826	36.094
Aktiver		1.697.472	1.409.220

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		153.989	0
Overført resultat		618.027	597.639
Egenkapital	6	897.016	722.639
Gæld til realkreditinstitutter		555.725	569.780
Langfristede gældsforpligtelser	7	555.725	569.780
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		14.055	13.496
Gæld til banker		0	6.742
Anden gæld		210.196	72.095
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.980	13.968
Deposita		10.500	10.500
Kortfristede gældsforpligtelser		244.731	116.801
Gældsforpligtelser		800.456	686.581
Passiver		1.697.472	1.409.220
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Pengestrømsopgørelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat	174.377	-499.411
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	122.799	396.093
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-95.000	-22.457
Regulering af andel i associeret virksomheds resultat efter skat	-153.989	0
Ændring i tilgodehavender	-40.494	453.872
Ændring i leverandørgæld mv.	127.371	-391.233
Pengestrømme fra ordinær drift	135.064	-63.136
Betalt selskabsskat	1.000	-3.000
Pengestrøm fra driftsaktivitet	136.064	-66.136
Køb af materielle anlægsaktiver	-185.330	0
Salg af materielle anlægsaktiver	100.000	89.400
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	0	-50.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-85.330	39.400
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-13.496	-13.013
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-13.496	-13.013
Ændringer i likvider	37.238	-39.749
Likvider, primo	0	39.749
Likvider, ultimo	37.238	0

Noter

	2015/16	2014/15
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Småanskaffelser	0	2.400
Bygninger	37.331	29.918
Grunde (nedskrivning)	0	245.910
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.468	120.265
	122.799	398.493
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.495.910	1.495.910
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	185.330	0
Kostpris ultimo	1.681.240	1.495.910
Af- og nedskrivninger primo	-365.583	-89.755
Årets afskrivninger	-37.331	-29.918
Årets nedskrivninger	0	-245.910
Af- og nedskrivninger ultimo	-402.914	-365.583
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.278.326	1.130.327
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	529.390	730.470
Afgang i årets løb	-150.000	-201.080
Kostpris ultimo	379.390	529.390
Af- og nedskrivninger primo	-336.591	-350.464
Årets afskrivninger	-85.468	-120.265
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	145.000	134.138
Af- og nedskrivninger ultimo	-277.059	-336.591
Regnskabsmæssig værdi ultimo	102.331	192.799
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Årets resultat	153.989	0
Opskrivninger ultimo	153.989	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	203.989	50.000

Noter

2015/16

2014/15

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Marstal Blomster- og Havecenter ApS	Ærø	100,00	203.989	57.897
			203.989	57.897

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	0	597.639	722.639
Forslag til årets resultatdisponering		153.989	20.388	174.377
	125.000	153.989	618.027	897.016

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	555.725	14.055	493.442
	555.725	14.055	493.442

8. Eventualforpligtelser

Selskabets aftale om leasing af varebiler har en resterende løbetid på 31 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 184.450 ved årlige leasingydelser på kr. 71.400.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på nominelt kr. 569.780 er der givet pant i selskabets grund og bygninger Langgade 3, 5750 Ringe, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 1.078.326.

Til sikkerhed for tredjemand er der tinglyst ejerpantebrev på nom. kr. 200.000 i ejendommen Stågerupvej 31, 5762 Vester Skerninge, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 200.000, og nom. kr. 500.000 i ejendommen Langgade 3, 5750 Ringe, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.078.326.