

KVÆRNDRUP ENTREPRENØRFORRETNING ApS

Trunderup Dongsvej 28
5772 Kværndrup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2018

Søren Larsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | KVÆRNDRUP ENTREPRENØRFORRETNING ApS Trunderup Dongsvej 28 5772 Kværndrup Telefonnummer: 62271753 e-mailadresse: sl@kvef.dk CVR-nr: 29511446 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017 |
| Bankforbindelse | Andelskassen Fyn |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kværndrup Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværndrup, den 31/05/2018

Direktion

Søren Bakmann Larsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kværndrup Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kværndrup Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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.

Ryslinge, 31/05/2018

Kurt Poulsen , mne3369
Registreret Revisor
Revisionsfirmaet Kurt Poulsen
CVR: 12464274

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomheden udfører entreprenørvirksomhed inden for byg og anlæg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 11. regnskabsår slutter med et overskud på 190 t. kr., hvilket anses som tilfredstilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør ultimo 1.630 t. kr.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kværndrup Entreprenørforretning ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 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.

Forpligtelse 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægterne fra udført arbejde medtages i det år, hvor udførelse, normalt faktura-datoen, har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, forsikringer samt tab på tilgodehavender.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægterne fra salget er medtaget.

Selskabsskat og udskudt skat

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

acontoskatter. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 22.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til realisationsværdi.

Balance

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, der er beregnet efter det lineære princip baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider:

- Produktionsanlæg og maskiner 6-7 år 15,00% lineært
- Finansielt leasede maskiner 6-7 år 15,00% lineært

Vi udgiftsfører anlægsaktiver med en anskaffelsessum under 13.200 kr. pr. enhed i anskaffelsesåret, samt anlægsaktiver med en levetid på under 3 år, under posten ”andre eksterne omkostninger”.

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

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde.

Tilgodehavender

Vi måler tilgodehavender til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominelt restgæld.

Gæld til realkreditinstitutter måles til kursværdi på balancetidspunktet.

Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede

kostpris. Gælden måles efterfølgende efter gældende principper:

Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Gælden reduceres med beregnede afdrag, svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret afsættes under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 1.034.410 | 989.377 |
| Personaleomkostninger | 1 | -618.612 | -333.279 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -165.516 | -193.005 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 250.282 | 463.093 |
| Andre finansielle indtægter | | 262 | 596 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -6.530 | -8.994 |
| Ordinært resultat før skat | | 244.014 | 454.695 |
| Skat af årets resultat | 3 | -53.610 | -91.880 |
| Årets resultat | | 190.404 | 362.815 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 190.404 | 362.815 |
| I alt | | 190.404 | 362.815 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 871.876 | 717.392 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 871.876 | 717.392 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.920 | 1.656 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 1.920 | 1.656 |
| Anlægsaktiver i alt | | 873.796 | 719.048 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 131.490 | 140.475 |
| Varebeholdninger i alt | | 131.490 | 140.475 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 554.808 | 249.295 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 34.169 | 30.428 |
| Tilgodehavender i alt | | 588.977 | 279.723 |
| Likvide beholdninger | | 725.548 | 994.068 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.446.015 | 1.414.266 |
| Aktiver i alt | | 2.319.811 | 2.133.314 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 1.549.852 | 1.359.448 |
| Egenkapital i alt | | 1.629.852 | 1.439.448 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 60.400 | 56.400 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 60.400 | 56.400 |
| Leasingforpligtelser | | 136.428 | 183.526 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 136.428 | 183.526 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 162.995 | 85.560 |
| Skyldig selskabsskat | | 31.610 | 86.780 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 248.526 | 231.600 |
| Leasingforpligtelser | | 50.000 | 50.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 493.131 | 453.940 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 629.559 | 637.466 |
| Passiver i alt | | 2.319.811 | 2.133.314 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 80.000 | 1.359.448 | 0 | 1.439.448 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 190.404 | 0 | 190.404 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 1.549.852 | 0 | 1.629.852 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 577131 | 316.002 |
| Pensionsbidrag | 11.250 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.231 | 17.277 |
| | <u>618.612</u> | <u>333.279</u> |

Gennemsnitlig antal ansatte 1,5

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Produktionsanlæg og maskiner | 165.516 | 193.005 |
| | <u>165.516</u> | <u>193.005</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | -49.808 | -98.780 |
| Ændring af udskudt skat | -4.000 | +6.900 |
| | <u>-53.808</u> | <u>-91.880</u> |

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|----------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Leasingforpligtelser | 186.428 | 50.000 | 136.428 | 0 |
| | 186.428 | 50.000 | 136.428 | 0 |

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelse/forpligtigelser

Til sikkerhed for engagement med Andelskassen Fyn er afgivet virksomhedspant kr. 250.000.

Garantiforpligtelse udgør kr. 0 pr. 31/12 2017