

Strandvejen 29
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS

Skarresøvej 6, Bugtrup Mark
8560 Kolind

ÅRSRAPPORT
2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/3 2017


Dirigent

CVR-nr. 30 49 50 63

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 24/3 2017

Direktion


Kenneth Buur

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS for perioden 1. januar - 31. december 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 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.

Rønne, den 24/3 2017

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089


Diana Poulsen
statsautoriseret revisor


Thomas Gaarden
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS
Skarresøvej 6, Bugtrup Mark
8560 Kolind

CVR-nr: 30 49 50 63
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Kenneth Buur

Revisor Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udførelse af entreprenørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets drift og økonomi vurderes at være tilfredsstillende, og der forventes et lignende resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-6 år | 0 % |
| Grunde & bygninger | 40 år | 0% |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.570.638 | 1.682.725 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.774.576 | -1.183.953 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -378.551 | -289.184 |
| Andre driftsomkostninger | -1.750 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | 415.761 | 209.588 |
| Andre finansielle indtægter | 400 | 663 |
| Andre finansielle omkostninger | -20.204 | -34.807 |
| RESULTAT FØR SKAT | 395.957 | 175.444 |
| Skat af årets resultat | -88.255 | -46.491 |
| ÅRETS RESULTAT | 307.702 | 128.953 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 307.702 | 128.953 |
| DISPONERET I ALT | 307.702 | 128.953 |

Balance 31. december
AKTIVER

| Note | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Goodwill | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger | 137.027 | 140.548 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.601.199 | 1.258.109 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.738.226 | 1.398.657 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 25.000 | 0 |
| Deposita | 125.000 | 125.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 150.000 | 125.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 1.888.226 | 1.523.657 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 50.000 | 50.000 |
| Varebeholdninger | 50.000 | 50.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 646.002 | 351.725 |
| Selskabsskat | 0 | 11.831 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 39 |
| Tilgodehavender | 646.002 | 363.595 |
| Likvide beholdninger | 230.759 | 325.717 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 926.761 | 739.312 |
| AKTIVER | 2.814.987 | 2.262.969 |

Balance 31. december
PASSIVER

| Note | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 1.244.817 | 937.114 |
| 2 EGENKAPITAL | 1.369.817 | 1.062.114 |
| Hensættelse til udskudt skat | 53.694 | 37.438 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 53.694 | 37.438 |
| Leasingforpligtelser | 594.952 | 428.002 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | 594.952 | 428.002 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 179.100 | 127.400 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 140.062 | 197.352 |
| Selskabsskat | 18.032 | 0 |
| Anden gæld | 459.330 | 410.663 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 796.524 | 735.415 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 1.391.476 | 1.163.417 |
| PASSIVER | 2.814.987 | 2.262.969 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 6 | 4 |
| Lønninger | 1.700.204 | 1.128.314 |
| Andre omkostninger til social sikring | 74.372 | 55.639 |
| | <u>1.774.576</u> | <u>1.183.953</u> |

| | 1/1 2016 | Forslag til resultatdis- ponering | 31/12 2016 |
|----------------------|------------------|---|------------------|
| 2 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 937.115 | 307.702 | 1.244.817 |
| | <u>1.062.115</u> | <u>307.702</u> | <u>1.369.817</u> |

| | 1/1 2016 Gæld i alt | 31/12 2016 Gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Leasingforpligtelser | 555.402 | 774.052 | 179.100 | 91.100 |
| | <u>555.402</u> | <u>774.052</u> | <u>179.100</u> | <u>91.100</u> |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået lejeaftale om leje af maskinhal med kr. 80.000 årligt samt aftale om leje af maskiner med kr. 15.000 månedligt indtil 30/6 2016, herefter kr. 25.000 månedligt. Selskabet har indgået ialt 3 leasingkontrakter, dels for leasing af Volvo L70F gummihjulslæsser med resterende forpligtelser på 32 måneder á 8.620, dels leasing af Keldberg Hardbox med resterende forpligtelse på 14 måneder á kr. 2.975, og dels leasing af Terex gravemaskine med resterende forpligtelser på 69 måneder á kr. 4.726. Hertil kommer købsforpligtelser ved leasingperiodernes afslutning på henholdsvis kr. 25.000, kr. 100.000 og kr. 50.000. Alle 3 leasingaftaler er indregnet som finansiel leasing med en bogført værdi på kr. 1.077.674 og gældsforpligtelse på kr. 774.052.

Der er stillet arbejdsgaranti via pengeinstitut overfor kunde.