

VIRENFELDT & NIELSEN UDLEJNING ApS

Æblevej 9
9670 Løgstør

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/12/2016

Nis Friis Virenfeldt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VIRENFELDT & NIELSEN UDLEJNING ApS Æblevej 9 9670 Løgstør Telefonnummer: 33126063 CVR-nr: 30568567 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S Østerbrogade 26 9670 Løgstør
Revisor	REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS Aalborgvej 3 9280 Storvorde DK Danmark CVR-nr: 25900405 P-enhed: 1008283253

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 01.10.2015 – 30.09.2016 selskabets 9. regnskabsår for Virenfeldt & Nielsen Udlejning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver samt resultat.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, eller andre forpligtelser der ikke fremgår af rapporten.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, der indebærer risiko for virksomheden.

Efter vor opfattelse, er der tegnet de nødvendige forsikringer med passende dækning under hensyn til virksomhedens forhold.

Regnskabet indstilles herved til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 29/11/2016

Direktion

Nis Friis Virenfeldt
Direktør

Bestyrelse

Ulrik Daarbak Kristensen
Formand

Niki Kristensen

Nis Friis Virenfeldt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VIRENFELDT & NIELSEN UDLEJNING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VIRENFELDT & NIELSEN UDLEJNING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Mou, 30/11/2016

Tommy Thulstrup
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS
CVR: 25900405

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, og er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssig hensyn sammendraget visse poster i resultatopgørelsen, jf. årsregnskabslovens § 32, og i stedet indført posten ”Bruttofortjeneste”

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af 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 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

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over forventede levetid.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagne lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til anskaffelsespris.

Varebeholdning

Varebeholdning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter individuel vurdering.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til vurderet kostpris.

Modtagne forudbetalinger opføres særskilt regnskabet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.246.582	2.845.377
Personaleomkostninger	1	-3.379.656	-2.224.222
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-195.163	-161.298
Andre driftsomkostninger		-2.903	-59
Resultat af ordinær primær drift		668.860	459.798
Andre finansielle indtægter		2.357	1.101
Andre finansielle omkostninger		-54.516	-27.091
Ordinært resultat før skat		616.701	433.808
Ekstraordinære indtægter		232.776	0
Ekstraordinært resultat før skat		849.477	433.808
Skat af årets resultat	2	-184.549	-102.000
Årets resultat		664.928	331.808
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		664.928	331.808
I alt		664.928	331.808

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		54.970	54.970
Produktionsanlæg og maskiner		644.779	554.541
Materielle anlægsaktiver i alt	3	699.749	609.511
Deposita		40.000	160.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		40.000	160.000
Anlægsaktiver i alt		739.749	769.511
Fremstillede varer og handelsvarer		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.974.845	1.462.687
Igangværende arbejder for fremmed regning		360.000	300.000
Periodeafgrænsningsposter		142.170	76.882
Tilgodehavender i alt		2.477.015	1.839.569
Likvide beholdninger		84.309	32.295
Omsætningsaktiver i alt		2.611.324	1.921.864
Aktiver i alt		3.351.073	2.691.375

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.259.200	594.272
Egenkapital i alt		1.384.200	719.272
Hensættelse til udskudt skat		48.075	20.075
Hensatte forpligtelser i alt		48.075	20.075
Skyldig selskabsskat		144.000	0
Leasingforpligtelser		77.012	106.941
Langfristede gældsforpligtelser i alt		221.012	106.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		704.006	1.044.697
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		122.801	118.030
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		27.141	27.141
Skyldig selskabsskat		90.000	137.650
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		753.838	517.569
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.697.786	1.845.087
Gældsforpligtelser i alt		1.918.798	1.952.028
Passiver i alt		3.351.073	2.691.375

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	2.789.899	1.877.537
Frie goder	-69.840	-57.191
Pensionsbidrag	394.453	251.014
Andre omkostninger til social sikring	265.144	152.862
	3.379.656	2.224.222

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	154.000	102.000
Ændring af udskudt skat	28.000	0
Regulering vedrørende tidligere år	2.549	0
	184.549	102.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	54.970	1.020.058	160.000
Tilgang	0	887.625	0
Afgang	-0	-674.224	-0
Kostpris ultimo	54.970	1.233.459	160.000
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-561.517	-64.000
Årets afskrivning	0	-163.163	-32.000
Tilbageførsel ved afgang	0	72.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-652.680	-96.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.970	580.779	64.000
Heraf finansiel leasing	0	0	64.000

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet er kloak- og nedbrydningsarbejde.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået nedenstående lejeaftaler for inventar og driftsmidler.

2 Minigravere – restløbetid 14 måneder á kr. 2.889

Toyota Hi-Lux – restløbetid 56 måneder á kr. 3.118.

Komatsu gravemaskine – restløbetid 68 måneder á kr. 8.830

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabets bankforbindelse har udover driftskredit stillet en arbejds garanti på kr. 300.000.

Til sikkerhed for mellemværender med selskabets bankforbindelse er stillet:

Virksomhedspant kr. 800.000.