

ASPEGAARDENS ENTREPRENØRSERVICE ApS

Bennebovej 27
4440 Mørkøv

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

17/05/2016

Per Rune Larsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ASPEGAARDENS ENTREPRENØRSERVICE ApS Bennebovej 27 4440 Mørkøv Telefonnummer: 61386894 CVR-nr: 30600347 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Revisor	Revisionsfirmaet Lotte Hagedorn Frisk registeret revisor Bjergstedvej 57 Jyderup DK Danmark CVR-nr: 27694225 P-enhed: 1015103252

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aspegaardens Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver, et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bennebo, den 17/05/2016

Direktion

Per Rune Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Aspegaardens Entreprenørservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aspegaardens Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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.

Bjergsted, 17/05/2016

Lotte Hagedorn Frisk
Registreret revisor
Revisionsfirmaet Lotte Hagedorn Frisk registeret revisor
CVR: 27694225

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Samarbejdet med Eurodan Huse A/S og G.V.L. Entreprise A/S er ophørt i år 2013. Trods gentagne rykkere har debitorerne ikke betalt, hvorfor der var hensat til tab på hele tilgodehavendet. I år 2015 er der indgået et samarbejde med et advokatfirma om inddrivelse af fordringerne, i den forbindelse er det lykkedes at inddrive t.kr. 73 vedr. tidligere afskrevne fordringer.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætningen vedrørende tjenesteydelser, der omfatter kørsel, indregnes i resultatopgørelsen når serviceydelserne leveres. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag for afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

posterings direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære

generalforsamling (Deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gældsmetode 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		608.793	399.744
Personaleomkostninger	1	-178.947	-92.521
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-112.922	-122.953
Resultat af ordinær primær drift		316.924	184.270
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		141	34
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder			-179
Andre finansielle omkostninger		-13.973	-19.619
Ordinært resultat før skat		303.092	164.506
Skat af årets resultat		-73.042	-40.827
Årets resultat		230.050	123.679
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	
Overført resultat		120.050	123.679
I alt		230.050	123.679

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.542	207.464
Materielle anlægsaktiver i alt		94.542	207.464
Anlægsaktiver i alt		94.542	207.464
Råvarer og hjælpematerialer			0
Varebeholdninger i alt			0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		385.348	296.632
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.548	250
Udsudte skatteaktiver		10.254	20.271
Andre tilgodehavender		6.042	483
Periodeafgrænsningsposter		29.083	28.643
Tilgodehavender i alt		436.275	346.279
Likvide beholdninger		544.476	152.905
Omsætningsaktiver i alt		980.751	499.184
Aktiver i alt		1.075.293	706.648

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		338.599	218.549
Forslag til udbytte		110.000	
Egenkapital i alt		573.599	343.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.915	96.707
Skyldig selskabsskat		63.025	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		117.120	54.029
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		269.604	212.294
Periodeafgrænsningsposter		30	69
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		501.694	363.099
Gældsforpligtelser i alt		501.694	363.099
Passiver i alt		1.075.293	706.648

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	218.549		343.549
Årets resultat		120.050	110.000	230.050
Egenkapital, ultimo	125.000	338.599	110.000	573.599

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	167.098	86.773
Pensionsbidrag	-66	-
Andre omkostninger til social sikring	11.915	5.748
	<u>178.947</u>	<u>92.521</u>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet består i opførelse af bygninger og transportvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har på grund af nedgang i byggesektoren valgt at fokusere på transport med selskabets lastbil.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Den samlede hæftelse for koncernen fremgår af årsrapporten for "PRL Holding ApS", der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Finansiell leasing

Selskabet har indgået finansiell leasing for følgende beløb:

Restløbetid i 1 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 2 tkr. i alt 2 tkr.

Hertil kommer en forpligtelse til at købe aktivet for i alt 35 tkr.

Restløbetid i 43 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 8 tkr. i alt 333 tkr.

Hertil kommer en forpligtelse til at købe aktivet for i alt 59 tkr.

Forpligtelser i alt 429 tkr.

Derudover er der ingen eventualforpligtelser.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.