
Bjælkehøj Entreprenør ApS

Kirkebjergvej 13, 4180 Sorø

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 30 73 00 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /5 2017

Torben Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Noter, regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Bjælkehøj Entreprenør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 8. maj 2017

Direktion

Torben Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Bjælkehøj Entreprenør ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bjælkehøj Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 8. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jette Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bjælkehøj Entreprenør ApS
Kirkebjergvej 13
4180 Sorø

CVR-nr.: 30 73 00 89
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Sorø Kommune

Direktion

Torben Hansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Danske Bank
Torvet 6
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Bjælkehøj Entreprenør ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed inden for entreprenørbranchen.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 113.632, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 7.284.683.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.095.932	4.117.738
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.147.622	-977.179
Resultat før finansielle poster		-51.690	3.140.559
Finansielle indtægter	3	16.720	5.345
Finansielle omkostninger	4	-100.489	-153.805
Resultat før skat		-135.459	2.992.099
Skat af årets resultat	5	21.827	-710.980
Årets resultat		-113.632	2.281.119

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overført resultat	-113.632	1.981.119
	-113.632	2.281.119

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Grunde og bygninger		5.093.932	3.959.497
Produktionsanlæg og maskiner		2.408.573	2.648.380
Indretning af lejede lokaler		0	2.959
Materielle anlægsaktiver	7	7.502.505	6.610.836
Anlægsaktiver		7.502.505	6.610.836
Varebeholdninger		170.000	135.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.814.292	1.908.803
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	302.948
Andre tilgodehavender		13.196	18.016
Periodeafgrænsningsposter		1.055.309	1.512.384
Tilgodehavender		2.882.797	3.742.151
Likvide beholdninger		203.359	1.007.285
Omsætningsaktiver		3.256.156	4.884.436
Aktiver		10.758.661	11.495.272

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.159.683	7.273.315
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Egenkapital		7.284.683	7.698.315
Hensættelse til udskudt skat	8	73.440	95.267
Hensatte forpligtelser		73.440	95.267
Gæld til realkreditinstitutter		1.589.398	1.657.364
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.589.398	1.657.364
Gæld til realkreditinstitutter	9	105.144	75.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		313.077	438.067
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.177	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		607.591	366.026
Selskabsskat		0	669.680
Anden gæld		715.151	495.553
Kortfristede gældsforpligtelser		1.811.140	2.044.326
Gældsforpligtelser		3.400.538	3.701.690
Passiver		10.758.661	11.495.272
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	7.273.315	300.000	7.698.315
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-113.632	0	-113.632
Egenkapital 31. december	125.000	7.159.683	0	7.284.683

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.965.669	3.300.420
Pensioner	448.709	337.439
Andre omkostninger til social sikring	64.422	72.643
	3.478.800	3.710.502
Overført til produktionslønninger	-3.478.800	-3.710.502
	8	8
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.147.622	977.179
	1.147.622	977.179
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	4.215	4.445
Andre finansielle indtægter	12.505	900
	16.720	5.345
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	100.489	153.805
	100.489	153.805
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	669.680
Årets udskudte skat	-21.827	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	41.300
	-21.827	710.980

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	1.025.000
Kostpris 31. december	1.025.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.025.000
Ned- og afskrivninger 31. december	1.025.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	4.127.932	8.008.682	14.800
Tilgang i årets løb	1.248.177	791.115	0
Kostpris 31. december	5.376.109	8.799.797	14.800
Ned- og afskrivninger 1. januar	168.436	5.360.302	11.841
Årets afskrivninger	113.741	1.030.922	2.959
Ned- og afskrivninger 31. december	282.177	6.391.224	14.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.093.932	2.408.573	0
Afskrives over	40 år	5-8 år	5 år
		2016 DKK	2015 DKK

8 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	70.104	81.072
Periodeafgrænsningsposter	10.005	20.658
Låneomkostninger	0	-6.463
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-6.669	0
	73.440	95.267

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	1.343.100
Mellem 1 og 5 år	1.589.398	314.264
Langfristet del	<u>1.589.398</u>	<u>1.657.364</u>
Inden for 1 år	<u>105.144</u>	<u>75.000</u>
	<u>1.694.542</u>	<u>1.732.364</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	4.955.832	3.821.396
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitutter:

Selskabet har afgivet virksomhedspant over for pengeinstitut på DKK 500.000 i selskabets debitorer, varebeholdninger og driftsmateriel. Selskabet har afgivet ejerpantebreve på ialt DKK 3.000.000 i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi for disse aktiver udgør DKK	9.481.037	8.654.639
--	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :

Selskabet giver i et vist omfang bankgarantier vedrørende leverancer. På balancetidspunktet udgør bankgarantien

479.226	186.000
---------	---------

Leje- og leasingforpligtelser

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	898.363	1.191.819
Mellem 1 og 5 år	1.224.294	2.040.964
	2.122.657	3.232.783
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	1.646.000	1.400.000
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	180.000	180.000

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bjælkehøj Entreprenør ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter, regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Noter, regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	40 år
Øvrige bygninger	Afskrives ikke år
Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og førstegangsydelser ved leasingkontrakter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter, regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.