



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A  
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93  
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00  
Fax 86 69 43 18

## ÅRSRAPPORT 2015

### Entreprenør Tonny Gammelby ApS

Gl. Ålborgvej 215, Troelstrup  
9632 Møldrup

CVR nr. 31422558

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 2. maj 2016

**Dirigent**

Tonny Gammelby

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**  
Entreprenør Tonny Gammelby ApS  
Gl. Ålborgvej 215, Troelstrup  
9632 Møldrup

**CVR-nr.:**  
31422558

**Stiftelsesdato:**  
25.04.08

**Hjemsted:**  
Viborg Kommune

**Regnskabsår:**  
1. januar - 31. december

**Direktion:**  
Tonny Gammelby

**Revisor:**  
Revisorerne i Skals ApS  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k0692

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Entreprenør Tonny Gammelby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 2. maj 2016

**Direktion:**

Tonny Gammelby

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Entreprenør Tonny Gammelby ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Tonny Gammelby ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn, er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores 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, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 2. maj 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er, at drive entreprenørarbejde.

## Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015 og egenkapital pr. 31. december 2015 på følgende:

Resultat i kr.	-67.399
Egenkapital i kr.	481.475

Den økonomiske udvikling er ikke forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

#### Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgskomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år - restværdi: 6-67% af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år - restværdi: 0-77% af kostpris

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser af medgåede materialer og lønomkostninger med fradrag af aconto fakturering.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Passiver**

#### **Udbytte**

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.737.037	1.666.395
Lønninger	-1.062.546	-1.139.059
Andre udgifter til social sikring	-218.439	-132.271
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.280.985</b>	<b>-1.271.330</b>
Afskrivninger	-300.503	-297.538
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>155.549</b>	<b>97.527</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.715	415
Andre finansielle indtægter	416	258.132
Andre finansielle omkostninger	-241.355	-47.476
<b>Resultat før skat</b>	<b>-83.675</b>	<b>308.598</b>
1. Skat af årets resultat	16.276	-67.017
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-67.399</b>	<b>241.581</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	250.000
Ekstraordinær udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	-367.399	-8.419
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-67.399</b>	<b>241.581</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	758.613	872.016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.296	156.396
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>857.909</b>	<b>1.028.412</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita m.v.	36.000	36.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>893.909</b>	<b>1.064.412</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	626.930	660.147
2. Igangværende arbejder for fremmed regning	0	175.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	272.041	0
Periodeafgrænsningsposter	27.501	40.500
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>926.472</b>	<b>875.647</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	260.325	458.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>260.325</b>	<b>458.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	0	286.492
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>286.492</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.186.797</b>	<b>1.620.139</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.080.706</b>	<b>2.684.551</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	156.475	523.874
Foreslået udbytte	200.000	250.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>481.475</b>	<b>898.874</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	28.250	66.500
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>28.250</b>	<b>66.500</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
4. <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	289.350	278.250
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>289.350</b>	<b>278.250</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	107.100	107.100
Kreditinstitutter i øvrigt	384.633	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	419.337	680.966
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	49.227
Selskabsskat	21.974	94.517
Anden gæld	348.587	509.117
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.281.631</b>	<b>1.440.927</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.570.981</b>	<b>1.719.177</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.080.706</b>	<b>2.684.551</b>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-21.974	-94.517
Regulering af udskudt skat	38.250	27.500
	<b>16.276</b>	<b>-67.017</b>
<b>2. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejde	0	175.000
	<b>0</b>	<b>175.000</b>

### 3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	125.000	523.874	250.000	898.874
Overført resultat	0	-367.399	0	-367.399
Udbetalt udbytte	0	0	-350.000	-350.000
Foreslået udbytte	0	0	300.000	300.000
<b>Saldo, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>156.475</b>	<b>200.000</b>	<b>481.475</b>

	2015	2014
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Forfald efter 5 år	0	0

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Viborg Amts Indkøbsforening har ejendomsretten over følgende anlægsaktiver indtil lånene er tilbagebetalt: Terex Gravemaskine TC750727, Terex Gummihjulslæsser TL 65, Egeholm Fejemaskine 2100-2, Terex Minigravemaskine TC 202269. Anlægsaktivernes bogførte værdi er kr. 512.208.

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 20 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.