

AM Entreprise ApS

Industrivej 70

6760 Ribe

CVR-nr. 31870801

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2016



Preben Gundersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledeisespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for AM Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 28. maj 2016

Direktion

Allan Frank Madsen
Direktør

Bestyrelse

Preben Gundersen
Formand

Hans Carl Iversen

Allan Frank Madsen

Louis Frank Madsen

Mogens Alsted

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AM Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AM Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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, 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Ribe, den 28. maj 2016

Sædding Revision ApS

CVR-nr. 25510461

Simon Hessellund

Registreret revisor HD

Den uafhængige revisors erklæringer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AM Entreprise ApS Industrivej 70 6760 Ribe
	CVR-nr. 31870801
	Stiftelsesdato 28. november 2008 Regnskabsår 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Preben Gundersen, Formand Allan Frank Madsen Louis Frank Madsen Hans Carl Iversen Mogens Alsted
Direktion	Allan Frank Madsen, Direktør
Revisor	Sædding Revision ApS Snedkervej 17 6710 Esbjerg V CVR-nr.: 25510461
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 28. maj 2016.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er entreprenørvirksomhed herunder jord og kloak samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 709.771, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.821.097, og en egenkapital på kr. 332.388.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AM Entreprise ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Aniægsaktiver der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regskabspost 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.612.528	3.207.783
Personaleomkostninger	1	-3.256.244	-3.622.643
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-312.309	-412.923
Resultat før finansielle poster		1.043.975	-827.783
Finansielle indtægter	2	675	3.690
Finansielle omkostninger	3	-127.854	-106.901
Resultat før skat		916.796	-930.994
Skat af årets resultat	4	-207.025	207.000
Årets resultat		709.771	-723.994
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		709.771	-723.994
		709.771	-723.994

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		437.035	711.840
Materielle anlægsaktiver		437.035	711.840
Andre tilgodehavender		10.000	0
Finansielle anlægsaktiver		10.000	0
ANLÆGSAKTIVER		447.035	711.840
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydeiser		1.709.112	1.498.433
Igangværende arbejder for fremmed regning		288.540	323.450
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.662
Periodeafgrænsningsposter		106.682	75.355
Udskudte skatteaktiver		0	139.300
Tilgodehavender		2.104.334	2.038.200
Likvide beholdninger		269.728	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.374.062	2.038.200
AKTIVER		2.821.097	2.750.040

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		207.388	-502.383
EGENKAPITAL	5	332.388	-377.383
Hensættelser til udskudt skat		36.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		36.000	0
Gæld til banker		122.568	229.742
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	1.633
Langfristede gældsforpligtelser	6	122.568	231.375
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		100.000	165.400
Gæld til banker		0	560.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser		572.311	864.624
Gæld til associerede virksomheder		122.507	89.434
Selskabsskat		28.973	0
Anden gæld		1.506.350	1.216.015
Kortfristede gældsforpligtelser		2.330.141	2.896.048
GÆLDSFORPLIGTELSER		2.452.709	3.127.423
PASSIVER		2.821.097	2.750.040
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Nærtstående parter	9		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	-2.884.465	-3.240.776
Pensioner	-257.198	-238.945
Omkostninger til social sikring	-114.581	-142.922
	-3.256.244	-3.622.643
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	675	3.690
	675	3.690
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	127.854	106.901
	127.854	106.901
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-31.725	0
Regulering af eventualskatter	-175.300	207.000
	-207.025	207.000

5. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Forslag til årets resultat-disponering	Forslag til udbytte	Ultimo
Egenkapital primo	125.000			125.000
Overført resultat	-502.383	709.771		207.388
	-377.383	709.771		332.388

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	122.568	100.000	
	122.568	100.000	0

Noter

2015

2014

7. Eventualforpligtelser

Udover den i balancen opførte gæld har selskabet på statutidspunktet afgivet arbejdsgarantier for kr. 1.404.470, ligesom selskabet har stillet garanti for indkøb hos leverandør for kr. 100.000 gennem selskabets bankforbindelse.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 13 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 2.112, i alt kr. 27.460
Restløbetid i 16 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 6.523, i alt kr. 104.365.
Restløbetid i 17 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 5.476, i alt kr. 93.100.
Restløbetid i 32 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 1.603, i alt kr. 51.280.
Restløbetid i 51 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 2.721, i alt kr. 138.760.

Den samlede debitor masse udgør på statutidspunktet kr. 1.909.112, heraf er tilgodehavender på kr. 800.887 endt i retslige tvister. Udfaldet af retssagerne er usikre og selskabets ledelse har hensat kr. 200.000 til tab.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter har selskabet udstedt virksomhedspant på kr. 1.000.000.

Der er udstedt et ejer pantebrev til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut på kr. 150.000 i Scania, årgang 1997. Den bogførte værdi udgør på statutidspunktet kr. 72.500

9. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejer fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Iversen & Alsted ApS, Industrivej 70, 6760 Ribe og Allan Frank Madsen, Kjærgårdsvej 10, Hunderup, 6740 Bramming.

Nærtstående parter herudover omfatter selskabets direktion.