

Gråsten Entreprenør Vognmand ApS

Ulsnæs 21, 6300 Gråsten

CVR-nr. 32 16 32 46

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/10 2018

Dirigent:


.....





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Gråsten Entreprenør Vognmand ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 11. oktober 2018
Direktion:



Claus Ejlskov Hansen



Kjeld Eskildsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gråsten Entreprenør Vognmand ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gråsten Entreprenør Vognmand ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 11. oktober 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jan Thietje
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne31429

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Gråsten Entreprenør Vognmand ApS
Adresse, postnr., by	Ulsnæs 21, 6300 Gråsten
CVR-nr.	32 16 32 46
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Claus Ejlskov Hansen Kjeld Eskildsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive vognmandsvirksomhed og entreprenørarbejde og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 120.348 kr. mod et underskud på 39.409 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 444.591 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	2.649.243	2.693.657
2	Personaleomkostninger	-1.861.516	-2.116.407
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-253.262	-310.859
4	Andre driftsomkostninger	-142.614	-1.183
	Resultat før finansielle poster	391.851	265.208
	Finansielle indtægter	4.622	1.969
	Finansielle omkostninger	-267.194	-269.793
	Resultat før skat	129.279	-2.616
5	Skat af årets resultat	-8.931	-36.793
	Årets resultat	120.348	-39.409
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	120.348	-39.409
		120.348	-39.409

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	836.228	854.029
	Produktionsanlæg og maskiner	1.282.565	1.790.640
		<u>2.118.793</u>	<u>2.644.669</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.118.793</u>	<u>2.644.669</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	455.731	541.522
		<u>455.731</u>	<u>541.522</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	932.565	539.941
	Igangværende arbejder for fremmed regning	273.500	371.423
	Periodeafgrænsningsposter	16.406	23.941
		<u>1.222.471</u>	<u>935.305</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.593</u>	<u>5.452</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.681.795</u>	<u>1.482.279</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.800.588</u></u>	<u><u>4.126.948</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Anpartskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	244.591	124.243
	Egenkapital i alt	444.591	324.243
	Hensatte forpligtelser		
9	Udskudt skat	8.931	0
	Hensatte forpligtelser i alt	8.931	0
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	382.942	669.691
	Leasingforpligtelser	0	37.166
		382.942	706.857
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	391.166	344.414
	Gæld til banker	429.685	566.872
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	813.950	650.996
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	574.846	233.767
	Anden gæld	754.477	1.299.799
		2.964.124	3.095.848
	Gældsforpligtelser i alt	3.347.066	3.802.705
	PASSIVER I ALT	3.800.588	4.126.948

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	124.243	324.243
Overført via resultatdisponering	0	120.348	120.348
Egenkapital 30. juni 2018	<u>200.000</u>	<u>244.591</u>	<u>444.591</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gråsten Entreprenør Vognmand ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter fra igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivet regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

kr.	2017/18	2016/17
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.759.583	2.013.884
Pensioner	80.516	126.338
Andre omkostninger til social sikring	12.225	52.018
Andre personaleomkostninger	9.192	4.667
Personaleomkostninger overført til aktiver	0	-80.500
	<u>1.861.516</u>	<u>2.116.407</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>7</u>
kr.	2017/18	2016/17
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	253.262	310.859
	<u>253.262</u>	<u>310.859</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

4 Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af materielle aktiver

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	8.931	36.793
	<u>8.931</u>	<u>36.793</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	I alt
Kostpris 1. juli 2017	895.036	3.822.139	4.717.175
Afgange	0	-371.840	-371.840
Kostpris 30. juni 2018	<u>895.036</u>	<u>3.450.299</u>	<u>4.345.335</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	41.007	2.031.499	2.072.506
Afskrivninger	17.801	235.461	253.262
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-99.226	-99.226
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>58.808</u>	<u>2.167.734</u>	<u>2.226.542</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>836.228</u>	<u>1.282.565</u>	<u>2.118.793</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>0</u>	<u>224.472</u>	<u>224.472</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 11.

kr.	<u>2017/18</u>
7 Anpartskapital	
Anpartskapitalen er fordelt således:	
Anparter, 200 stk. a nom. 1.000,00 kr.	200.000
	<u>200.000</u>

Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Saldo primo	200.000	155.000	155.000	155.000	155.000
Kapitalforhøjelse	0	45.000	0	0	0
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	736.942	354.000	382.942	0
Leasingforpligtelser	37.166	37.166	0	0
	<u>774.108</u>	<u>391.166</u>	<u>382.942</u>	<u>0</u>

kr.	2017/18	2016/17
-----	---------	---------

9 Udskudt skat

Udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	265.535	306.455
Skattemæssigt underskud	-256.604	-306.455
	<u>8.931</u>	<u>0</u>

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2017/18	2016/17
Leje- og leasingforpligtelser	<u>19.568</u>	<u>58.704</u>

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret pant i anlægsaktiver for nom. 625 t.kr. samt virksomhedspant nom. 1.000 t.kr. i goodwill, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpesoffer.