

# **Entreprenør Nels Herholdt Madsen ApS**

**Støvringgårdvej 50, Mellerup, 8930 Randers NØ**

**CVR-nr. 32 26 40 77**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2016.

---

Nels Herholdt Madsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Entreprenør Nels Herholdt Madsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NØ, den 12. april 2016

**Direktion**

Nels Herholdt Madsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Entreprenør Nels Herholdt Madsen ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Nels Herholdt Madsen 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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.

### **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.

Randers SØ, den 12. april 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

B. Nygaard Pedersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Entreprenør Nels Herholdt Madsen ApS Støvringgårdvej 50 Mellerup 8930 Randers NØ  CVR-nr.: 32 26 40 77 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Nels Herholdt Madsen, Mellerup, 8930 Randers NØ
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Jutlander Bank A/S, Østervold 31, 8900 Randers C

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.438.680 kr. mod 1.120.733 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -8.857 kr. mod 40.070 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Entreprenør Nels Herholdt Madsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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 alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. 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 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.438.680</b>	<b>1.120.733</b>
1 Personaleomkostninger	-1.221.612	-842.349
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-203.579	-199.170
<b>Driftsresultat</b>	<b>13.489</b>	<b>79.214</b>
2 Andre finansielle omkostninger	-23.388	-27.078
<b>Resultat før skat</b>	<b>-9.899</b>	<b>52.136</b>
3 Skat af årets resultat	1.042	-12.066
<b>Årets resultat</b>	<b>-8.857</b>	<b>40.070</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	40.070
Disponeret fra overført resultat	-8.857	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-8.857</b>	<b>40.070</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	355.842	179.375
Materielle anlægsaktiver i alt	355.842	179.375
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>355.842</b>	<b>179.375</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	0
Varebeholdninger i alt	15.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.071	13.425
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	50.000
Udskudte skatteaktiver	45.824	44.782
Andre tilgodehavender	5.497	36.193
Periodeafgrænsningsposter	74.140	18.592
Tilgodehavender i alt	218.532	162.992
Likvide beholdninger	0	174.886
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>233.532</b>	<b>337.878</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>589.374</b>	<b>517.253</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>-201.251</u>	<u>-192.393</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-76.251</u></b>	<b><u>-67.393</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Gæld til pengeinstitut	<u>99.025</u>	<u>148.353</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>99.025</u>	<u>148.353</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	50.000	50.000
	Gæld til pengeinstitut	92.066	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.117	154.184
	Anden gæld	<u>271.417</u>	<u>232.109</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>566.600</u>	<u>436.293</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>665.625</u></b>	<b><u>584.646</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>589.374</u></b>	<b><u>517.253</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.105.553	772.349
Pensioner	1.283	17.841
Andre omkostninger til social sikring	11.160	8.100
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>103.616</u>	<u>44.059</u>
	<b><u>1.221.612</u></b>	<b><u>842.349</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>23.388</u>	<u>27.078</u>
	<b><u>23.388</u></b>	<b><u>27.078</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.042</u>	<u>12.066</u>
	<b><u>-1.042</u></b>	<b><u>12.066</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>676.800</u>
Kostpris 1. januar 2015		676.800
Tilgang		<u>287.463</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b><u>964.263</u></b>
		497.425
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		497.425
Årets afskrivninger		<u>110.996</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b><u>608.421</u></b>
		355.842
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>355.842</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
<b>5. Anpartskapital</b>				
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125.000		
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2015	-192.394	-232.463		
Årets overførte overskud eller underskud	-8.857	40.070		
	<b>-201.251</b>	<b>-192.393</b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2014</b>
Gæld til pengeinstitut	50.000	0	149.025	198.353
	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>149.025</b>	<b>198.353</b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant i goodwill, driftsmidler og tilgodehavender fra salg ved skadesløsbrev på kr. 200.000.				
<b>9. Eventualposter</b>				
<b>Operationel leasing</b>				
Der er i juni måned 2015 indgået en operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 66 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 66 måneder og en samlet restleasingydelse på 363 t.kr.				