

Entreprenørgården Syd ApS

Hjarupvej 20

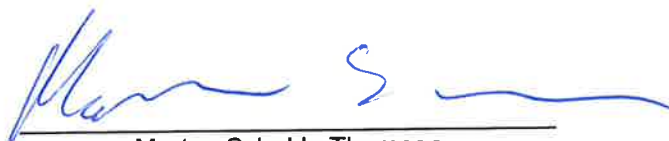
6640 Lunderskov

CVR-nr. 32 29 01 32

Årsrapport 2015/16

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13/3 2017



Morten Schelde Thomsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance pr. 30. september	12
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Entreprenørgården Syd ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lunderskov, den 8. marts 2017

Direktion



Morten Schelde Thomsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer***Til kapitalejeren i Entreprenørgården Syd ApS*****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørgården Syd ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 206, ydet ulovlig selvfinansiering i regnskabsåret. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Pr. 30. september 2016 er den ulovlige selvfinansiering indfriet.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Kolding, den 8. marts 2017

Beierholm

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22



Torben Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenørgården Syd ApS Hjarupvej 20 6640 Lunderskov CVR-nr.: 32 29 01 32 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 15. juli 2009 Hjemsted: Kolding
Direktion	Morten Schelde Thomsen, direktør
Revision	Beierholm statsautoriserede revisorer Kokholm 1B 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 360.482, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.808.225.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er på ekstraordinær generalforsamling den 7. marts 2017 omdannet til et anpartsselskab. På samme generalforsamling blev selskabskapitalen nedsat med nom. 1.000.000 til nom. 500.000 uden at der er sket udlodning.

Der er herudover efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørgården Syd ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgspris (produktionsprincip) i stedet for tidligere til kostpris. Sammenligningstallene er tilpasset.

Principændringen har forringet indeværende års resultat med tkr. 166 (forbedret sidste års resultat med tkr. 406), øget balancesummen med tkr. 50 (mindsket med tkr. 114 sidste år) og forbedret egenkapitalen pr. 30.9.2016 med tkr. 240 (tkr. 406 pr. 30.9.2015).

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Endvidere indregnes igangværende arbejder i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter omfatter gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.556.956	1.295.032
Personaleomkostninger	1	<u>-886.823</u>	<u>-861.637</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		670.133	433.395
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-250.010</u>	<u>-234.998</u>
Resultat før finansielle poster		420.123	198.397
Finansielle indtægter	3	81.037	0
Finansielle omkostninger		<u>-37.927</u>	<u>-20.957</u>
Resultat før skat		463.233	177.440
Skat af årets resultat	4	<u>-102.751</u>	<u>-43.102</u>
Årets resultat		<u>360.482</u>	<u>134.338</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>360.482</u>	<u>134.338</u>
		<u>360.482</u>	<u>134.338</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.298.828</u>	<u>827.766</u>
		<u>1.298.828</u>	<u>827.766</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.298.828</u>	<u>827.766</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>20.000</u>	<u>34.153</u>
		<u>20.000</u>	<u>34.153</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		531.513	1.638.984
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	80.459	51.672
Udskudt skatteaktiv		0	12.767
Periodeafgrænsningsposter		<u>28.236</u>	<u>26.076</u>
		<u>640.208</u>	<u>1.729.499</u>
Likvide beholdninger		<u>1.815.922</u>	<u>1.464.822</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.476.130</u>	<u>3.228.474</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.774.958</u>	<u>4.056.240</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		308.225	-52.257
Egenkapital i alt		1.808.225	1.447.743
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		89.984	0
Hensatte forpligtelser i alt		89.984	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser		901.978	765.000
		901.978	765.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser		300.134	135.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		613.124	1.074.569
Forudfakturering igangværende arbejder	6	0	63.928
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.761	0
Anden gæld		52.752	570.000
		974.771	1.843.497
Gældsforpligtelser i alt		1.876.749	2.608.497
PASSIVER I ALT		3.774.958	4.056.240
Leje og leasingforpligtelser	10		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	801.245	779.138
Pensioner	43.200	46.800
Andre omkostninger til social sikring	42.378	35.699
	<u>886.823</u>	<u>861.637</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>250.010</u>	<u>234.998</u>
	<u>250.010</u>	<u>234.998</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>81.037</u>	<u>0</u>
	<u>81.037</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>102.751</u>	<u>43.102</u>
	<u>102.751</u>	<u>43.102</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober	3.016.100
Tilgang i årets løb	877.391
Afgang i årets løb	<u>-741.636</u>
Kostpris 30. september	<u>3.151.855</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	2.188.334
Årets afskrivninger	250.010
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-585.317</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>1.853.027</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>1.298.828</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>961.444</u>

	2016	2015
	kr.	kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	1.281.559	2.381.597
Igangværende arbejder, a conto faktureret	<u>-1.201.100</u>	<u>-2.393.853</u>
	<u>80.459</u>	<u>-12.256</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	80.459	51.672
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>	<u>-63.928</u>
	<u>80.459</u>	<u>-12.256</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober	1.500.000	-458.002	1.041.998
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	405.745	405.745
	1.500.000	-52.257	1.447.743
Årets resultat	0	360.482	360.482
Egenkapital 30. september	1.500.000	308.225	1.808.225

Selskabskapitalen består af 1.500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter mv.

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi på DKK 434.969.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra finansiel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2016	2015
	kr.	kr.
Inden for et år	330.336	216.636
Mellem 1 og 5 år	774.372	649.908
	1.104.708	866.544
Anvisningsforpligtelse vedrørende finansiel leasing. Restværdier ved kontrakternes udløb	165.000	90.000