



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018

I. juli 2017 - 30. juni 2018

R & A Entrepriser A/S

Stubberupvej 6
4140 Borup

CVR nr.: 32836194

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Marianne Rømer Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018.....	12
Balance pr. 30. juni 2018	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

R & A Entreprise A/S
Stubberupvej 6
4140 Borup

CVR-nr. 32836194
Stiftelsesdato: 7. april 2010
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Marianne Rømer Jensen
Simone Rømer
Ronny Gorm Jensen

Direktion:

Marianne Rømer Jensen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed eller anden efter bestyrelsens skøn hermed beslægtet virksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed eller anden efter bestyrelsens skøn hermed beslægtet virksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for R & A Entreprise A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Marianne Rømer Jensen

Bestyrelse:

Marianne Rømer Jensen

Simone Rømer

Ronny Gorm Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i R & A Entreprise A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for R & A Entreprise A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Ulovligt lån

Selskabet har den 30. juni 2018 et tilgodehavende på 16 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for R & A Entreprise A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Indretning lejede lokaler	10 år.
Driftsmidler	5-8 år.

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Regnskabspraksis

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens acontofaktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		10.913.958	9.655.625
Lønninger		-8.157.154	-7.143.379
Pensioner & Sociale bidrag		-1.305.349	-1.108.004
Øvrige personaleudgifter		-232.833	-122.795
Personaleomkostninger i alt		-9.695.336	-8.374.178
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	-182.979	-375.920
Af- og nedskrivninger i alt		-182.979	-375.920
Finansieringsindtægter		1.273	6.068
Finansieringsudgifter		-65.740	-77.314
Finansiering i alt		-64.467	-71.246
Resultat før skat		971.176	834.281
Skat af årets resultat	2	-185.240	-123.800
Skat af årets resultat i alt		-185.240	-123.800
ÅRETS RESULTAT		785.936	710.481
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.832.140	1.121.659
Årets resultat		785.936	710.481
Til disposition		2.618.076	1.832.140
Overførsel til næste år		2.618.076	1.832.140

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler	3	67.705	81.865
Driftsmidler	4	<u>1.396.439</u>	<u>1.592.304</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.464.144</u>	<u>1.674.169</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Varebeholdninger		<u>325.500</u>	<u>251.000</u>
Beholdninger i alt		<u>325.500</u>	<u>251.000</u>
Debitorer		3.989.965	4.017.118
Igangværende arbejde		1.220.554	753.914
Depositum		450.000	250.000
Lønforskud		6.000	0
Tilgodehavende, virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>16.480</u>	<u>10.207</u>
Tilgodehavender i alt		<u>5.682.999</u>	<u>5.031.239</u>
Likvide beholdninger		<u>172.449</u>	<u>40.486</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>172.449</u>	<u>40.486</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>6.180.948</u>	<u>5.322.725</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>7.645.092</u>	<u>6.996.894</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Reserve for opskrivning	6	544.068	544.068
Overført resultat	7	<u>2.618.076</u>	<u>1.832.140</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>3.662.144</u>	<u>2.876.208</u>
Hensættelser		<u>264.880</u>	<u>258.218</u>
Hensættelser i alt		<u>264.880</u>	<u>258.218</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>178.578</u>	<u>395.622</u>
Langfristet gæld i alt		<u>178.578</u>	<u>395.622</u>
Driftsfinansiering		157.425	636.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.922.673	999.232
Skyldige omkostninger		53.545	58.980
Moms & afgifter		604.925	1.118.433
Anden gæld		460.266	347.613
Gæld tilknyttede virksomhed		<u>340.656</u>	<u>306.237</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>3.539.490</u>	<u>3.466.846</u>
GÆLD I ALT		<u>3.982.948</u>	<u>4.120.686</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.645.092</u>	<u>6.996.894</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	-14.160	-14.160
Driftsmidler	-168.819	-335.680
Tab, salg af driftsmidler	0	-26.080
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-182.979</u>	<u>-375.920</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-178.578	-243.627
Regulering af eventualskatter	-6.662	119.827
Skat af årets resultat i alt	<u>-185.240</u>	<u>-123.800</u>
3 Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	141.597	141.597
Afskrivninger, primo	-59.732	-45.572
Årets afskrivninger	-14.160	-14.160
Indretning lejede lokaler i alt	<u>67.705</u>	<u>81.865</u>
4 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	2.829.865	2.996.665
Tilgang i årets løb	206.454	54.000
Afgang i årets løb	-483.500	-220.800
Afskrivninger, primo	-1.237.561	-950.601
Afskrivninger vedr salg	250.000	48.720
Årets afskrivninger	-168.819	-335.680
Driftsmidler i alt	<u>1.396.439</u>	<u>1.592.304</u>
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
6 Reserve for opskrivning		
Opskrivningshenlæggelse - primo	544.068	544.068
Reserve for opskrivning i alt	<u>544.068</u>	<u>544.068</u>
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	1.832.140	1.121.659
Årets overførsel netto	785.936	710.481
Overført resultat i alt	<u>2.618.076</u>	<u>1.832.140</u>

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
<p>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</p> <p><u>Sambeskatning:</u></p> <p>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</p> <p><u>Kautionsforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.</p> <p><u>Leasingkontrakter:</u></p> <p>Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelser ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 51 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 2.945.758.</p> <p><u>Lejeforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har ingen lejeforpligtelser.</p>		
<p>9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser</p> <p><u>Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u></p> <p>Til sikkerhed for Sydbank er der givet virksomhedspant på kr. 1.200.000 i alt mellemværende.</p>		
<p>10 Ejerforhold</p> <p><u>Følgende ejer mere end 5%:</u></p> <p>Hjortemark Holding ApS</p>		