



ÅRSRAPPORT 2016
1. juli 2015 - 30. juni 2016

R & A Entreprise 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.

Dirigent

Marianne Rømer Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse, 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter	14

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 regnskabsafslutning

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 2015 - 30. juni 2016 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 erklæring på årsregnskabet

Til kapitalejerne i R & A Entreprise A/S

Vi har revideret årsregnskabet for R & A Entreprise A/S for regnskabsåret 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for R & A Entreprise A/S for 2016 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

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.

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.

Regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

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

Nettorealisationsværdi 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 arbejde

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.

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

Tilgodehavender

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

Regnskabspraxis

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 nettorealisationsværdi.

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 2015 - 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		8.063.470	7.358.581
Lønninger		-6.062.863	-5.258.488
Pensioner & Sociale bidrag		-872.069	-612.604
Øvrige personaleudgifter		<u>-106.903</u>	<u>-65.354</u>
Personaleomkostninger i alt		<u>-7.041.835</u>	<u>-5.936.446</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	<u>-453.338</u>	<u>-236.773</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-453.338</u>	<u>-236.773</u>
Finansieringsindtægter		0	3.872
Finansieringsudgifter		<u>-92.708</u>	<u>-111.124</u>
Finansiering i alt		<u>-92.708</u>	<u>-107.252</u>
Ordinært resultat før skat		<u>475.589</u>	<u>1.078.110</u>
Ekstraordinære poster		<u>0</u>	<u>-36.000</u>
Ekstraordinære poster i alt		<u>0</u>	<u>-36.000</u>
Ekstraordinært resultat før skat		<u>475.589</u>	<u>1.042.110</u>
Skat af årets resultat	2	<u>-69.354</u>	<u>-175.839</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>-69.354</u>	<u>-175.839</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>406.235</u>	<u>866.271</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		715.425	-150.846
Årets resultat		<u>406.235</u>	<u>866.271</u>
Til disposition		<u>1.121.660</u>	<u>715.425</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Overførsel til næste år		<u>1.121.660</u>	<u>715.425</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler	3	96.025	110.185
Driftsmidler	4	<u>2.046.064</u>	<u>2.214.548</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.142.089</u>	<u>2.324.733</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.142.089</u>	<u>2.324.733</u>
Varebeholdninger		210.500	382.000
Igangværende arbejde		<u>1.095.360</u>	<u>435.000</u>
Beholdninger i alt		<u>1.305.860</u>	<u>817.000</u>
Varedebitorer		4.082.287	2.999.447
Depositum		250.000	250.000
Andre tilgodehavender		30.382	22.820
Tilgodehavende, virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>37.942</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>4.400.611</u>	<u>3.272.267</u>
Aktier		<u>0</u>	<u>3.362</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>0</u>	<u>3.362</u>
Likvide beholdninger		<u>43.395</u>	<u>146.265</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>43.395</u>	<u>146.265</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>5.749.866</u>	<u>4.238.894</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>7.891.955</u></u>	<u><u>6.563.627</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Reserve for opskrivning	6	544.068	544.068
Overført resultat	7	<u>1.121.660</u>	<u>715.425</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>2.165.728</u>	<u>1.759.493</u>
Hensættelser		<u>378.044</u>	<u>459.059</u>
Hensættelser i alt		<u>378.044</u>	<u>459.059</u>
Øvrig langfristet gæld		<u>439.485</u>	<u>415.312</u>
Øvrig langfristet gæld i alt		<u>439.485</u>	<u>415.312</u>
Driftsfinansiering		978.766	21.640
Skyldige omkostninger		1.555.153	1.193.018
Selskabsskat		0	105.794
Moms & afgifter		659.423	645.742
Anden gæld		1.199.652	1.362.920
Gæld tilknyttede virksomhed		515.704	535.544
Lån selskabsdeltager		<u>0</u>	<u>65.105</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>4.908.698</u>	<u>3.929.763</u>
GÆLD I ALT		<u>5.726.227</u>	<u>4.804.134</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.891.955</u>	<u>6.563.627</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	-14.160	-14.158
Driftsmidler	-380.290	-161.959
Avance, salg af driftsmidler	0	41.500
Tab, salg af driftsmidler	-58.888	0
Tab, salg af leasede driftsmidler	0	-102.156
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-453.338</u>	<u>-236.773</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-180.370	-105.794
Skat tidligere år	30.001	0
Regulering af eventualskatter	<u>81.015</u>	<u>-70.045</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-69.354</u>	<u>-175.839</u>
3 Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	141.597	86.279
Tilgang i årets løb	0	55.318
Afskrivninger, primo	-31.412	-17.254
Årets afskrivninger	<u>-14.160</u>	<u>-14.158</u>
Indretning lejede lokaler i alt	<u>96.025</u>	<u>110.185</u>
4 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	2.804.582	3.015.628
Tilgang i årets løb	310.693	287.175
afgang i årets løb	-118.610	-498.222
Afskrivninger, primo	-590.033	-471.243
Afskrivninger vedr salg	19.722	43.169
Årets afskrivninger	<u>-380.290</u>	<u>-161.959</u>
Driftsmidler i alt	<u>2.046.064</u>	<u>2.214.548</u>
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
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	<u>544.068</u>	<u>544.068</u>
Reserve for opskrivning i alt	<u>544.068</u>	<u>544.068</u>

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	715.425	-150.846
Årets overførsel netto	<u>406.235</u>	<u>866.271</u>
Overført resultat i alt	<u>1.121.660</u>	<u>715.425</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposterSambeskatning:

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.

Leasingkontrakter:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelse ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 48 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 1.411.717.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har ingen lejeforpligtelser.

9 Pantsætning og sikkerhedsstillelserDer forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er stillet en arbejdsgaranti i bülowvej 28 aps på 300.000 kr.

Til sikkerhed for audi a4 az 48 782 er der udstedt et ejerpantebrev på kr. 142.700.

Til sikkerhed for alt mellemværende er der givet virksomhedspant på kr. 1.200.000.

10 EjerforholdFølgende ejer mere end 5%:

Hjortemark Holding ApS