

DJURS ENTREPRENØRFORRETNING ApS

Kastbjerg Byvej 10
8585 Glesborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2016

Gunnar Thybo Johansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DJURS ENTREPRENØRFORRETNING ApS
Kastbjerg Byvej 10
8585 Glesborg

CVR-nr: 33151063
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor Revisor Gunnar Thybo Johansen
Duevej 21
8500 Grenaa
DK Danmark
CVR-nr: 14702482
P-enhed: 1000788100

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Djurs Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for fravalg af revisionen som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 27/05/2016

Direktion

Peter Vraa Hendriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Djurs Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Djurs Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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, som 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.

Grenaa, 27/05/2016

Gunnar Thybo Johansen
Revisor
Revisor Gunnar Thybo Johansen
CVR: 14702482

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består af udførelse af entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet er præget af rolig drift.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Djurs entreprenørforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af virksomhedens ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til indirekte personaleomkostninger samt plads- og værkstedsleje m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt rettigheder 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:
Tekniske anlæg og maskiner 6 - 8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger 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.

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 rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingsindbetalingens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.336.526 | 2.141.666 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.091.403 | -2.034.030 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -91.670 | -79.725 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 153.453 | 27.911 |
| Andre finansielle indtægter | | 100 | 150 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -14.764 | -31.994 |
| Ordinært resultat før skat | | 138.789 | -3.933 |
| Skat af årets resultat | | -93.685 | -11.918 |
| Årets resultat | | 45.104 | -15.851 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 45.104 | -15.851 |
| I alt | | 45.104 | -15.851 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 690.126 | 682.161 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 690.126 | 682.161 |
| Anlægsaktiver i alt | | 690.126 | 682.161 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 245.817 | 250.474 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 40.000 | 40.000 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 4.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 285.817 | 294.474 |
| Likvide beholdninger | | 653.306 | 233.849 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 939.123 | 528.323 |
| Aktiver i alt | | 1.629.249 | 1.210.484 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 331.315 | 286.212 |
| Egenkapital i alt | | 411.315 | 366.212 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 64.244 | 36.690 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 64.244 | 36.690 |
| Gæld til banker | | 147.500 | 206.500 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 147.500 | 206.500 |
| Gæld til banker | | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 506.178 | 256.690 |
| Skyldig selskabsskat | | 9.036 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 490.976 | 344.392 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.006.190 | 601.082 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.153.690 | 807.582 |
| Passiver i alt | | 1.629.249 | 1.210.484 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.766.285 | 1.976.648 |
| Pensionsbidrag | 222.718 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 102.400 | 57.382 |
| | 2.091.403 | 2.034.030 |

2. Oplysning om eventualforpligtelser

For årene 2015- 2019 er der indgået operationele leasingaftaler vedrørende leje af materiel .

Den årlige leasingudgift udgør kr. 200.664

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløshedsbrev (viksomhedspant) kr. 350.000 er lagt til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.