



*Entreprenør, Tom Olsen ApS
Ullerslevvej 25
4900 Nakskov*

CVR-nr: 33 25 47 25

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19 / 1 2019

Dirigent, Tom Olsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Entreprenør, Tom Olsen ApS Ullerslevvej 25 4900 Nakskov
	Telefon: 54 93 92 88 E-mail: toullerslev@mail.dk
	CVR-nr.: 33 25 47 25 Kommune: Lolland Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Kundenr.: 33
Direktion	Tom Olsen
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
Ejerforhold	Tom Olsen Holding af 2014 ApS
Hovedaktivitet	Selskabets formål er entreprenørvirksomhed, herunder udlejning af entreprenørmateriel og anden hermed beslægtet virksomhed.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 19. januar 2019 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Entreprenør, Tom Olsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 17 / 1 2019

Direktion

Tom Olsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Entreprenør, Tom Olsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør, Tom Olsen ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nakskov, den 17 / 1 2019

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Lene Malmros Jensen

Registreret revisor

mne12507

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed, herunder udlejning af entreprenørmateriel og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Entreprenør, Tom Olsen ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revisor mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Der har i gennemsnit været 6,75 ansat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0

Aktiver med en kostpris på under 13.500 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	4.112.194	3.422.844
1 Personaleomkostninger.....	2.717.644-	3.043.546-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	250.988-	274.083-
Andre driftsomkostninger.....	0	18.863-
DRIFTSRESULTAT	1.143.562	86.352
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	24.965-	30.600-
Andre finansielle omkostninger.....	20.447-	31.313-
RESULTAT FØR SKAT	1.098.150	24.439
Skat af årets resultat.....	258.010-	13.937-
ÅRETS RESULTAT	840.140	10.502
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	840.140	10.502
DISPONERET I ALT	840.140	10.502

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger	1.424.642	1.438.116
Produktionsanlæg og maskiner.....	356.713	502.243
Materielle anlægsaktiver.....	1.781.355	1.940.359
ANLÆGSAKTIVER.....	1.781.355	1.940.359
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.767.491	788.189
Andre tilgodehavender	10.500	17.231
Udskudt skatteaktiv	673	83.123
Periodeafgrænsningsposter	29.948	30.348
Tilgodehavender	1.808.612	918.891
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.808.612	918.891
AKTIVER	3.589.967	2.859.250

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	1.616.030	775.890
2 EGENKAPITAL.....	1.696.030	855.890
Kreditinstitutter.....	215.368	757.441
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	78.827	17.323
Gæld til tilknyttede virksomheder	693.155	755.605
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	893.349	458.561
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	13.238	14.430
Kortfristede gældsforpligtelser	1.893.937	2.003.360
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.893.937	2.003.360
PASSIVER	3.589.967	2.859.250

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.281.423	2.596.611
Pensioner	286.801	302.773
Andre omkostninger til social sikring	149.420	144.162
Personaleomkostninger i alt	<u>2.717.644</u>	<u>3.043.546</u>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	775.890	840.140	1.616.030
	<u>855.890</u>	<u>840.140</u>	<u>1.696.030</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Beregning af udskudt skat

Driftsmidler:	
Regnskabsmæssig værdi	kr. 356.713
Skattemæssig værdi	<u>kr. -359.770</u>
	kr. -3.057
Skattemæssigt underskud	kr. -0
Beregningsgrundlag	<u>kr. -3.057</u>
Hensættelse til eventualskat 22% heraf, ialt	<u>kr. -673</u>

NOTER

2018

2017

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingforpligtigelser

Vedr. operationel leasing:

Komatsv pc88mv-8 leaset for perioden 1/4-2016 til 31/3-2021. Der resterer ydelser på kr. 290.430.

Minigravemaskine Hitachi ZX26U-5 leaset for perioden 1/12-2016 til 1/12-2021. Der resterer ydelser på kr. 123.272.

Minigravemaskine Hitachi ZX26-5 leaset for perioden 1/12-2016 til 1/12-2021. Der resterer ydelser på kr. 123.272

Iveco Daily BJ57731 leaset for perioden 1/1-2017 til 31/12-2023. Der restere ydelser på kr. 199.458

Traktor Case IH Puma 230 CVX leaset for perioden 1/6-2018 til 31/5-2023. Der restere ydelser på kr. 366.128

Minigraver CAT 302.7D leaset for perioden 1/2-2018 til 31/1-2023. Der restere ydelser på kr. 208.480

Panthæftelser og sikkerhedsstillelser:

Aktier, pantebreve og obligationer:

Nominelt	Navn
300.000 kr.	Skadeløsbrev - fordringspant. Jyske Bank

Ejendommen, Nordlundvej 99, 4900 Nakskov

Til sikkerhed for lån er der tinglyst følgende:

Nominelt	Navn
1.200.000 kr.	Jyske Bank, ejerpantebrev