

K.T. Revision, Vejle ApS

Niels Finsensvej 20, 7100 Vejle CVR nr. 70 96 98 15
Tlf. 75 82 04 44 * Fax. 75 72 04 56

Dansk Entreprenørservice ApS
Vestermarken 10
6670 Holsted

CVR. NR. 34 45 66 90

ÅRSRAPPORT

(1/7 2015 – 30/6 2016)

(4. regnskabsår)
(Eksternt regnskab)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling.

Holsted, den 30. november 2016.



Kim Haahr Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Dansk Entreprenørservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 30. november 2016.

Direktion


Kim Haahr Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Entreprenørservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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

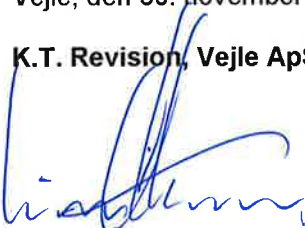
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Vejle, den 30. november 2016

K.T. Revision, Vejle ApS



Kim Christensen
Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Entreprenørservice ApS
Vestermarken 10
6670 Holsted

CVR-nr.: 34456690
Stiftet: 9. marts 2012
Hjemstedskommune: Vejen
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kim Haahr Petersen

Revisor

K.T. Revision, Vejle ApS
Niels Finsensvej 20
7100 Vejle

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S, 6600 Vejen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Entreprenørservice ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Driftsindtægter omfatter lejeindtægter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder drift af udlejningsejendom.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygning	50 år (scrapværdi 0 kr.)
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år (scrapværdi 0 kr.)

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste		6.059.061	6.156
Personaleomkostninger	1	5.926.167	5.858
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	75.174	83
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		0	-85
Andre driftsomkostninger		19.680	0
Ordinært resultat før finansielle poster		38.041	300
Andre finansielle indtægter		0	17
Andre finansielle omkostninger		39.067	19
Resultat før skat		-1.026	297
Skat af årets resultat	3	6.094	72
Årets resultat		-7.120	226
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		432.615	207
Årets resultat		-7.120	226
Til disposition		425.494	433
Overført til næste år		425.494	433
Disponeret i alt		425.494	433

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		371.875	0
Produktionsanlæg og maskiner		8.266	98
Materielle anlægsaktiver i alt		380.141	98
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		38.500	39
Finansielle anlægsaktiver i alt		38.500	39
Anlægsaktiver i alt		418.641	137
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.747.415	1.503
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	195
Andre tilgodehavender		52.346	43
Udskudt skatteaktiv		1.848	0
Periodeafgrænsningsposter		104.198	117
Tilgodehavender i alt		1.905.806	1.858
Omsætningsaktiver i alt		1.905.806	1.858
Aktiver i alt		2.324.447	1.995

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		425.494	433
Egenkapital i alt	4	505.494	513
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	14
Hensatte forpligtelser i alt		0	14
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		107.923	135
Langfristede gældsforpligtelser i alt		107.923	135
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		224.768	209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		677.196	434
Anden gæld		809.066	690
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.711.030	1.333
Gældsforpligtelser i alt		1.818.953	1.468
Passiver i alt		2.324.447	1.995
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	5.140.679	5.051
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	613.259	600
	Andre udgifter til social sikring	172.229	206
	Personaleomkostninger i alt	5.926.167	5.858
2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Bygninger	3.125	0
	Produktionsanlæg og maskiner	89.788	83
	Fortjeneste/tab afhændede produktionsanlæg og maskiner	-17.739	0
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	75.174	83
3	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	21.626	91
	Udskudt skat af årets resultat	-15.532	-19
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-1
	Skat af årets resultat i alt	6.094	72
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført
		kapital	resultat
		kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	432.615
	Årets resultat	0	-7.120
	Saldo ultimo	80.000	425.494

Selskabskapitalen er sammensat af 800 aktier á DKK 100

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter til årsrapporten

6 Kontraktlige forpligtelser

Leasing

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Ikano Bank, restløbetid 1 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 4.434, i alt kr. 164.058

Jyske Finans, restløbetid 20 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 1.931, i alt kr. 38.620

Nordania Leasing, restløbetid 43 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 2.974, i alt kr. 127.882

Nordania Leasing, restløbetid 43 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 2.939, i alt kr. 126.377

Nordania Leasing, restløbetid 43 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 2.780, i alt kr. 119.540

SG Finans, restløbetid 51 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 4.579, i alt kr. 233.529

Nordania Leasing, restløbetid 52 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 2.999, i alt kr. 175.948

Nordania Leasing, restløbetid 35 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 8.437, i alt kr. 595.295

Nordania Leasing, restløbetid 44 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 3.322, i alt kr. 166.168

Nordania Leasing, restløbetid 39 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 3.991, i alt kr. 155.649

Nordania Leasing, restløbetid 46 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 1.496, i alt kr. 68.816

Nordania Leasing, restløbetid 46 mdr. med en gennemsnitlig ydelse pr. mdr. kr. 3.437, i alt kr. 158.102

7 Eventualposter m.v.

De for branchen sædvanlige garanti- og serviceforpligtelser på solgte varer og serviceydelser.

8 Nærtstående parter

Dansk Entreprenørservice ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Kim Haahr Petersen, 6670 Holsted, der er hovedaktionær.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Kim Haahr Petersen, 6670 Holsted