

Entreprenør FB. Nielsen ApS

Odensevej 167
5610 Assens
CVR-nr. 34461198

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.09.2018

Dirigent

Navn: Frank Edgar Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 5 |
| Balance pr. 30.06.2018 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Entreprenør FB. Nielsen ApS
Odensevej 167
5610 Assens

CVR-nr.: 34461198

Stiftet: 16.03.2012

Hjemsted: Assens

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Brian Eggert Nielsen
Frank Edgar Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Entreprenør FB. Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 06.09.2018

Direktion

Brian Eggert Nielsen

Frank Edgar Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Entreprenør FB. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør FB. Nielsen ApS for regnskabsåret 01.07.2017 – 30.06.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 06.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Erik Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24737

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er støbning af fundament, flisebelægning og dermed beslægtet arbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 869 t.kr. mod 609 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 169 t.kr. mod 5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse for 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 869.387 | 609.126 |
| Personaleomkostninger | 1 | (612.145) | (551.028) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(42.436)</u> | <u>(49.921)</u> |
| Driftsresultat | | 214.806 | 8.177 |
| Andre finansielle indtægter | | <u>0</u> | <u>66</u> |
| Resultat før skat | | 214.806 | 8.243 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(46.286)</u> | <u>(3.275)</u> |
| Årets resultat | | <u>168.520</u> | <u>4.968</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>168.520</u> | <u>4.968</u> |
| | | <u>168.520</u> | <u>4.968</u> |

Balance pr. 30.06.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 70.646 | 86.062 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 70.646 | 86.062 |
| Anlægsaktiver | | 70.646 | 86.062 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 166.304 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 23.260 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 23.694 | 0 |
| Tilgodehavender | | 189.998 | 23.260 |
| Likvide beholdninger | | 488.944 | 495.360 |
| Omsætningsaktiver | | 678.942 | 518.620 |
| Aktiver | | 749.588 | 604.682 |

Balance pr. 30.06.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 344.750 | 176.230 |
| Egenkapital | | 424.750 | 256.230 |
| Udskudt skat | | 5.000 | 10.284 |
| Hensatte forpligtelser | | 5.000 | 10.284 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 81.956 | 222.586 |
| Skyldig selskabsskat | | 53.999 | 6.054 |
| Anden gæld | | 183.883 | 109.528 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 319.838 | 338.168 |
| Gældsforpligtelser | | 319.838 | 338.168 |
| Passiver | | 749.588 | 604.682 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 176.230 | 256.230 |
| Årets resultat | 0 | 168.520 | 168.520 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 344.750 | 424.750 |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 593.957 | 531.503 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.745 | 17.500 |
| Andre personaleomkostninger | 2.443 | 2.025 |
| | 612.145 | 551.028 |

| | 2017/18 | 2016/17 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 52.945 | 10.054 |
| Ændring af udskudt skat | (5.284) | (8.099) |
| Regulering vedrørende tidligere år | (1.375) | 1.320 |
| | 46.286 | 3.275 |

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 3. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 264.918 |
| Tilgange | 27.020 |
| Kostpris ultimo | 291.938 |
| Af- og nedskrivninger primo | (178.856) |
| Årets afskrivninger | (42.436) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (221.292) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 70.646 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 76 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 151 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-6 år |
|---|--------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.