

# **Anlægsentreprenør Olesen ApS**

**Kalhavevej 64 a, 7171 Uldum**

**CVR-nr. 35 24 58 39**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019.

---

Karsten Richardt Olesen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledelsespåtegning                                | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 3                  |
| Ledelsesberetning                                | 4                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5                  |
| Resultatopgørelse                                | 9                  |
| Balance  | 10                 |
| Egenkapitalopgørelse                             | 12                 |
| Noter  | 13                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Anlægsentreprenør Olesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 24. maj 2019

### **Direktion**

Karsten Richardt Olesen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Anlægsentreprenør Olesen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Anlægsentreprenør Olesen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Vejle, den 24. maj 2019

### **One Revision**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79

**Hans Grube**

statsautoriseret revisor  
mne19760

## Selskabsoplysninger

---

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Anlægsentreprenør Olesen ApS<br>Kalhavevej 64 a<br>7171 Uldum                      |
|                  | CVR-nr.: 35 24 58 39   |
|                  | Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018                                    |
| <b>Direktion</b> | Karsten Richardt Olesen, Direktør  |
| <b>Revisor</b>   | One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Roms Hule 8<br>7100 Vejle |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørarbejde.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.802 t.kr. mod 4.732 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 28 t.kr. mod 451 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Anlægsentreprenør Olesen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |          |
|---|----------|
|   | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Anlægsentreprenør Olesen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                                       | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>3.802.231</b> | <b>4.731.994</b> |
| 1 Personaleomkostninger                           | -3.744.518       | -4.209.467       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-53.582</u>   | <u>72.553</u>    |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>4.131</b>     | <b>595.080</b>   |
| 2 Andre finansielle indtægter                     | 38               | 0                |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                 | <u>-8.045</u>    | <u>-3.526</u>    |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-3.876</b>    | <b>591.554</b>   |
| 4 Skat af årets resultat                          | <u>32.141</u>    | <u>-140.714</u>  |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>28.265</b>    | <b>450.840</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret                         | 0                | 450.000          |
| Overføres til overført resultat                   | <u>28.265</u>    | <u>840</u>       |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>28.265</b>    | <b>450.840</b>   |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                               |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Note   | 2018             | 2017             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                  |                  |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 266.567          | 54.441           |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | 266.567          | 54.441           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>266.567</b>   | <b>54.441</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                  |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 9.000            | 14.991           |
| Varebeholdninger i alt                       | 9.000            | 14.991           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 216.884          | 45.584           |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    | 63.000           | 110.500          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                | 7.500            |
| Andre tilgodehavender                        | 86.772           | 168.256          |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 23.155           | 0                |
| Tilgodehavender i alt                        | 389.811          | 331.840          |
| Likvide beholdninger                         | 452.385          | 1.530.209        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>851.196</b>   | <b>1.877.040</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>1.117.763</b> | <b>1.931.481</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                                   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Note  | 2018             | 2017             |
| <b>Egenkapital</b>                                |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat                                 | 176.404          | 148.139          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               | 0                | 450.000          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b>256.404</b>   | <b>678.139</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |                  |                  |
| Hensættelser til udskudt skat                     | 30.316           | 67.275           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               | <b>30.316</b>    | <b>67.275</b>    |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 56.404           | 91.467           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 183.761          | 0                |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             | 5.269            | 0                |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 4.818            | 113.190          |
| Anden gæld  | 580.791          | 981.410          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | 831.043          | 1.186.067        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>831.043</b>   | <b>1.186.067</b> |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b>1.117.763</b> | <b>1.931.481</b> |

## 6 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>          |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017               | 80.000                    | 147.299                  | 0  | 227.299               |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u>                  | <u>840</u>               | <u>450.000</u>                             | <u>450.840</u>        |
| Egenkapital 1. januar 2018               | 80.000                    | 148.139                  | 450.000                                    | 678.139               |
| Udloddet udbytte                         | 0                         | 0                        | -450.000                                   | -450.000              |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u>                  | <u>28.265</u>            | <u>0</u>                                   | <u>28.265</u>         |
|  | <u><b>80.000</b></u>      | <u><b>176.404</b></u>    | <u><b>0</b></u>                            | <u><b>256.404</b></u> |

## Noter

---

|  | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                    |                         |                         |
| Lønninger og gager                                 | 2.875.169               | 3.447.638               |
| Pensioner  | 339.087                 | 76.833                  |
| Andre omkostninger til social sikring              | 21.187                  | 16.686                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                     | <u>509.075</u>          | <u>668.310</u>          |
|  | <b><u>3.744.518</u></b> | <b><u>4.209.467</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere     | <u>6</u>                | <u>7</u>                |
| <br>   |                         |                         |
| <b>2. Andre finansielle indtægter</b>              |                         |                         |
| Renter, pengeinstitutter                           | <u>38</u>               | <u>0</u>                |
|  | <b><u>38</u></b>        | <b><u>0</u></b>         |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                         |                         |
| Finansielle omkostninger, associerede virksomheder | 4.030                   | 0                       |
| Andre finansielle omkostninger                     | <u>4.015</u>            | <u>3.526</u>            |
|  | <b><u>8.045</u></b>     | <b><u>3.526</u></b>     |
| <br>   |                         |                         |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>                   |                         |                         |
| Skat af årets resultat                             | 4.818                   | 113.191                 |
| Årets regulering af udskudt skat                   | <u>-36.959</u>          | <u>27.523</u>           |
|  | <b><u>-32.141</u></b>   | <b><u>140.714</u></b>   |

## Noter

---

|   | <u>31/12 2018</u>      | <u>31/12 2017</u>     |
|---|------------------------|-----------------------|
| <b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>               |                        |                       |
| Kostpris 1. januar 2018   | 127.400                | 195.400               |
| Tilgang i årets løb   | 363.208                | 0                     |
| Afgang i årets løb  | -90.000                | -68.000               |
| <b>Kostpris 31. december 2018</b>                               | <b><u>400.608</u></b>  | <b><u>127.400</u></b> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018                            | -72.959                | -58.512               |
| Årets afskrivninger   | -61.082                | -30.013               |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 0                      | 15.566                |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>                  | <b><u>-134.041</u></b> | <b><u>-72.959</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>                  | <b><u>266.567</u></b>  | <b><u>54.441</u></b>  |

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 151 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 455 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Olesen Holding, Uldum ApS, CVR-nr. 35245820 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.