



Vestsjællands Fugeentreprise ApS

Ågerupvej 72, 4390 Vipperød

CVR-nr. 35 52 85 71

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2016.

Anders Sunke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vestsjællands Fugeentreprise 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vipperød, den 28. april 2016

Direktion

Anders Sunke

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vestsjællands Fugeentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestsjællands Fugeentreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets Ethiske 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.

Holbæk, den 28. april 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Vestsjællands Fugeentreprise ApS Ågerupvej 72 4390 Vipperød |
| | Telefon: 20336520 |
| | CVR-nr.: 35 52 85 71 |
| | Stiftet: 1. november 2013 |
| | Hjemsted: Holbæk |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Anders Sunke, Ågerupvej 72, 4390 Vipperød |
| Revisor | RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Danske Bank |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af fugearbejde og graffitirens samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 804 t.kr. mod 1.565 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -130 t.kr. mod 227 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 804.045 | 1.565 |
| 1 Personaleomkostninger | -890.752 | -1.200 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -55.147 | -63 |
| Driftsresultat | -141.854 | 302 |
| Andre finansielle indtægter | 39 | 10 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -14.567 | -11 |
| Resultat før skat | -156.382 | 301 |
| Skat af årets resultat | 26.735 | -74 |
| Årets resultat | -129.647 | 227 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 50 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 177 |
| Disponeret fra overført resultat | -129.647 | 0 |
| Disponeret i alt | -129.647 | 227 |

Balance 31. december

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 157.979 | 213 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>157.979</u> | <u>213</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>157.979</u> | <u>213</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 58.091 | 66 |
| Varebeholdninger i alt | <u>58.091</u> | <u>66</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 251.585 | 512 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 105.000 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 25.344 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 97.959 | 228 |
| Periodeafgrænsningsposter | 30.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>509.888</u> | <u>740</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>567.979</u> | <u>806</u> |
| Aktiver i alt | <u>725.958</u> | <u>1.019</u> |

Balance 31. december

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Note | kr. | t.kr. |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| 5 Overført resultat | 47.641 | 177 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 50 |
| Egenkapital i alt | 127.641 | 307 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 1 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 1 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 72.778 | 64 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 57.741 | 66 |
| Selskabsskat | 0 | 73 |
| Anden gæld | 467.798 | 508 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 598.317 | 711 |
| Gældsforpligtelser i alt | 598.317 | 711 |
| Passiver i alt | 725.958 | 1.019 |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 781.662 | 1.074 |
| Pensioner | 74.832 | 56 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.680 | 7 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 29.578 | 63 |
| | <u>890.752</u> | <u>1.200</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | <u>14.567</u> | <u>11</u> |
| | <u>14.567</u> | <u>11</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 275.737 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>276</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>275.737</u> | <u>276</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | -62.611 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-55.147</u> | <u>-63</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>-117.758</u> | <u>-63</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>157.979</u> | <u>213</u> |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 80.000 | 0 |
| Indbetalt den 1. november 2013 | <u>0</u> | <u>80</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80</u> |

Noter

| | 31/12 2015 kr. | 31/12 2014 t.kr. |
|-----------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 177.288 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -129.647 | 177 |
| | <u>47.641</u> | <u>177</u> |
| | | |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2015 | 49.900 | 0 |
| Udløddet udbytte | -49.900 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>50</u> |
| | <u>0</u> | <u>50</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

8. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 26 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 30 måneder og en samlet restleasingydelse på 65 t.kr.

Derudover har selskabet ingen eventualposter pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestsjællands Fugeentreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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.

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 generalforsamlingen.

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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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