

Rødbækgård Entrepren. A/S

Årsrapport 2018

CVR: 36018356

01.01.2018 – 31.12.2018

**C/O JAN PETER NIELSEN
BLIRUPVEJ 30, HALDRUP
8700 HORSSENS**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31. maj 2019

Dirigent: Jan Peter Lilleris Nielsen





INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Rødbækgård Entrepren. A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 31. maj 2019

DIREKTION

Jan Peter Lilleris Nilsen

BESTYRELSE

Bent Gylling Larsen

Kim Rønnow Jørgensen

Jan Peter Lilleris Nielsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Rødbækgård Entrepren. A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Horsens, den 31. maj 2019

LMO

CVR nr. 30869052

Finn Due Rasmussen

Registreret revisor

MNE nr. mne2276

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Rødbækgård Entrepren. A/S
Blirupvej 30
8700 Horsens

Telefon: 75655556
CVR-nr.: 36018356
Stiftet: 24.06.2014
Hjemsted: 8700 Horsens

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

BESTYRELSE

Bent Gylling Larsen
Kim Rønnow Jørgensen
Jan Peter Lilleris Nielsen

DIREKTION

Jan Peter Lilleris Nilsen

REVISOR

LMO
Erhvervsbyvej 13
8700 Horsens

PENGEINSTITUT

Den Jyske Sparekasse
Borgergade 3
7200 Grindsted

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed samt udlejning af bolig- og erhvervsejendomme.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETET OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder på tidspunktet for udlodning.

RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af tilknyttede- og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

TILGODEHAVENDER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

SKYLDIG SKAT 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.239.894	1.952.850
1	Personaleomkostninger	-947.112	-694.730
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-223.741	-433.031
	Andre driftsomkostninger	-212.122	-196.708
	DRIFTSRESULTAT	856.919	628.381
	Indtjening tilknyttet virksomhed	22.427	13.751
	Finansielle indtægter	14.628	0
2	Finansielle omkostninger	-235.483	-249.488
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	658.491	392.644
	Skat af årets resultat	-135.288	-77.436
	ÅRETS RESULTAT	523.203	315.208
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	22.427	13.751
	Overført resultat	500.776	301.457
	Disponering i alt	523.203	315.208

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Grunde og bygninger	4.519.198	4.600.000
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.590.930	1.569.319
3	Projekter under udførelse	452.319	50.474
	Materielle anlægsaktiver	6.562.447	6.219.793
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	903.441	881.014
	Finansielle anlægsaktiver	903.441	881.014
	ANLÆGSAKTIVER	7.465.888	7.100.807
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.784.206	1.153.634
	Tilgodehavender selskabsskat	6.314	3.878
	Tilgodehavender	1.790.520	1.157.512
	Likvide beholdninger	354.007	1.079.660
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.144.527	2.237.172
	AKTIVER	9.610.415	9.337.979

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Reserve efter indre værdis metode	149.301	126.874
	Overført resultat	3.031.175	2.530.399
	Egenkapital	3.780.476	3.257.273
	Hensættelser til udskudt skat	290.000	296.700
	Hensatte forpligtelser	290.000	296.700
	Realkreditinstitutter	2.084.910	2.206.955
	Pengeinstitutter	1.114.660	1.272.917
4	Langfristede gældsforpligtelser	3.199.570	3.479.872
	Kortfristet del af langfristet gæld	267.700	267.700
	Pengeinstitutter	148.968	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	247.697	413.271
	Gæld til tilknyttede virksomheder	900.748	881.735
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	164.345	282.711
	Selskabsskat	130.302	117.914
	Anden gæld	480.609	340.803
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.340.369	2.304.134
	GÆLDSFORPLIGTELSE	5.539.939	5.784.006
	PASSIVER	9.610.415	9.337.979
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-924.320	-680.919
Andre omkostninger til social sikring	-22.792	-13.811
Personaleomkostninger	-947.112	-694.730
Antal heltidsbeskæftigede	4	3
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-35.041	-36.679
Andre finansielle omkostninger	-200.442	-212.809
Finansielle omkostninger	-235.483	-249.488

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	5.000.000	2.731.639
Tilgang i året	19.625	144.925
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	5.019.625	2.876.564
Afskrivning, primo	-400.000	-1.162.320
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-100.427	-123.314
Afskrivning, ultimo	-500.427	-1.285.634
Regnskabsmæssig værdi	4.519.198	1.590.930

	2018	2017
	kr.	kr.
Projekter under udførelse	452.319	50.474

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-2.084.910	-2.206.955
Pengeinstitutter	-1.114.660	-1.272.917
Langfristede gældsforpligtelser	-3.199.570	-3.479.872
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-2.087.570	-2.367.872

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med den 100% ejede dattervirksomhed Rødbækgård Flydegulve ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Gæld til realkreditinstitutter fremgår af balancen.

Den bogførte værdi af de pantsatte ejendomme incl. driftsmidler udgør kr. 6,2 mio.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 775 tkr., der giver pant i Haldrupvej 30 A og 30 B, 8700 Horsens. Heraf er ejerpantebreve på i alt 775 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Herudover forefindes der almindelige forretningsmæssige garantier.

