

Rødbækgård Entrepren. A/S

Årsrapport 2016

CVR: 36018356

01.01.2016 – 31.12.2016

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 12. juni 2017

Dirigent: Jan Peter Lilleris Nielsen



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.



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 2016 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 12. juni 2017

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 2016 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 12. juni 2017

LMO

CVR nr. 30869052

Finn Due Rasmussen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Rødbækgård Entrepren. A/S
Blirupvej 30
8700 Horsens

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

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 erhvervsjendomme.

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 AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende 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 2016 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 serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Igangværende arbejder er faktureret med færdiggørelsesgraden af det udførte arbejde ved status. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med 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 administration 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 TILKNYTTETE 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 – omkostninger.

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 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

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	0-25 %

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 tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshælden. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

TILGODEHAVENDER

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

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.643.562	1.344.891
1	Personaleomkostninger	-575.046	-501.752
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-413.494	-279.359
	Andre driftsomkostninger	-205.728	0
	DRIFTSRESULTAT	449.294	563.780
	Indtjening tilknyttet virksomhed	88.179	-787
	Finansielle indtægter	3.132	29.664
2	Finansielle omkostninger	-259.582	-365.128
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	281.023	227.529
	Skat af årets resultat	-94.926	40.782
	ÅRETS RESULTAT	186.097	268.311
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	113.123	0
	Overført resultat	72.974	268.311
	Disponering i alt	186.097	268.311

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Grunde og bygninger	4.700.000	4.800.000
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.658.227	1.655.421
	Materielle anlægsaktiver	6.358.227	6.455.421
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	867.263	779.084
	Finansielle anlægsaktiver	867.263	779.084
	ANLÆGSAKTIVER	7.225.490	7.234.505
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.071.314	1.740.406
	Andre tilgodehavender	164.027	0
	Tilgodehavende selskabsskat	5.536	0
	Tilgodehavende	1.240.877	1.740.406
	Likvide beholdninger	587.913	165.950
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.828.790	1.906.356
	AKTIVER	9.054.280	9.140.861

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Overkurs ved emission	2.155.010	2.155.010
	Reserve efter indre værdis metode	113.123	0
	Overført resultat	73.932	958
	Egenkapital	2.942.065	2.755.968
	Hensættelser til udskudt skat	343.300	359.000
	Hensatte forpligtelser	343.300	359.000
	Realkreditinstitutter	2.326.484	2.474.379
	Pengeinstitutter	1.433.714	1.626.110
4	Langfristede gældsforpligtelser	3.760.198	4.100.489
	Kortfristet del af langfristet gæld	255.000	168.000
	Pengeinstitutter	0	13.173
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	426.868	651.061
	Gæld til tilknyttet virksomhed	756.741	747.171
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	93.654	7.983
	Selskabsskat	72.922	0
	Anden gæld	403.533	338.016
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.008.718	1.925.404
	GÆLDSFORPLIGTELSE	5.768.916	6.025.893
	PASSIVER	9.054.280	9.140.861
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-563.453	-486.706
Andre omkostninger til social sikring	-11.593	-15.046
Personaleomkostninger	-575.046	-501.752
Gennemsnitligt antal ansatte	1	0
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-230.012	-318.707
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-29.570	-26.321
Prioritetsomkostninger	0	-20.100
Finansielle omkostninger	-259.582	-365.128

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	5.000.000	2.266.216
Tilgang i året	0	542.550
Afgang i året	0	-280.000
Kostpris, ultimo	5.000.000	2.528.766
Afskrivning, primo	-200.000	-610.795
Afskrivning på afhændede aktiver	0	53.750
Årets afskrivning	-100.000	-313.494
Afskrivning, ultimo	-300.000	-870.539
Regnskabsmæssig værdi	4.700.000	1.658.227

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-2.326.484	-2.474.379
Pengeinstitutter	-1.433.714	-1.626.110
Langfristede gældsforpligtelser	-3.760.198	-4.100.489
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-2.710.198	-3.180.489

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. 6,4 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.

