

Rødbækgård Entrepren. A/S

Årsrapport 2017

CVR: 36018356

01.01.2017 – 31.12.2017

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29. maj 2018

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 2017 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 29. maj 2018

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 2017 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 29. maj 2018

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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 i året været brand i en af selskabets udlejningsejendomme. Sagen er ikke afsluttet pr. 31/12-2017.

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 2017 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.

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 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 TILKNYTTETDE 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

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. Udbyttet 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 proventet 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

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.952.850	1.643.562
1	Personaleomkostninger	-694.730	-575.046
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-433.031	-413.494
	Andre driftsomkostninger	-196.708	-205.728
	DRIFTSRESULTAT	628.381	449.294
	Indtjening tilknyttet virksomhed	13.751	88.179
	Finansielle indtægter	0	3.132
2	Finansielle omkostninger	-249.488	-259.582
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	392.644	281.023
	Skat af årets resultat	-77.436	-94.926
	ÅRETS RESULTAT	315.208	186.097
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	13.751	113.123
	Overført resultat	301.457	72.974
	Disponering i alt	315.208	186.097

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Grunde og bygninger	4.600.000	4.700.000
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.569.319	1.658.227
3	Projekter under udførelse	50.474	0
	Materielle anlægsaktiver	6.219.793	6.358.227
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	881.014	867.263
	Finansielle anlægsaktiver	881.014	867.263
	ANLÆGSAKTIVER	7.100.807	7.225.490
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.153.637	1.071.313
	Andre tilgodehavender	0	164.027
	Tilgodehavender selskabsskat	3.878	5.536
	Tilgodehavender	1.157.515	1.240.876
	Likvide beholdninger	1.079.660	587.913
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.237.175	1.828.789
	AKTIVER	9.337.982	9.054.279

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Overkurs ved emission	2.155.010	2.155.010
	Reserve efter indre værdis metode	126.874	113.123
	Overført resultat	375.389	73.932
	Egenkapital	3.257.273	2.942.065
	Hensættelser til udskudt skat	296.700	343.300
	Hensatte forpligtelser	296.700	343.300
	Realkreditinstitutter	2.206.955	2.326.484
	Pengeinstitutter	1.272.917	1.433.714
4	Langfristede gældsforpligtelser	3.479.872	3.760.198
	Kortfristet del af langfristet gæld	267.700	255.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	413.271	426.868
	Gæld til tilknyttede virksomheder	881.735	756.741
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	282.711	93.654
	Selskabsskat	117.914	72.922
	Anden gæld	340.806	403.531
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.304.137	2.008.716
	GÆLDSFORPLIGTELSE	5.784.009	5.768.914
	PASSIVER	9.337.982	9.054.279
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-680.919	-563.453
Andre omkostninger til social sikring	-13.811	-11.593
Personaleomkostninger	-694.730	-575.046
Gennemsnitligt antal ansatte	3	1

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-36.679	-29.570
Andre finansielle omkostninger	-212.809	-230.012
Finansielle omkostninger	-249.488	-259.582

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	5.000.000	2.528.766
Tilgang i året	0	332.873
Afgang i året	0	-130.000
Kostpris, ultimo	5.000.000	2.731.639
Afskrivning, primo	-300.000	-870.539
Afskrivning på afhændede aktiver	0	41.250
Årets afskrivning	-100.000	-333.031
Afskrivning, ultimo	-400.000	-1.162.320
Regnskabsmæssig værdi	4.600.000	1.569.319

	2017	2016
	kr.	kr.
8156 51 Haldrupvej 30B (vedr. brand)	141.538	0
8156 52 Erstatning Haldrupvej 30B	-91.064	0
Projekter under udførelse	50.474	0

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-2.206.955	-2.326.484
Pengeinstitutter	-1.272.917	-1.433.714
Langfristede gældsforpligtelser	-3.479.872	-3.760.198
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-2.367.872	-2.710.198

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.

