

Rødbækgård Entrepren. A/S | Årsrapport 2015

CVR: 36018356

01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 27/5-2016

Dirigent: Lars Boje

Rødbækgård Entrepren. A/S
c/o Jan Peter Nielsen
Blirupvej 30
Haldrup
8700 Horsens



LMO.DK • 7015 4000

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

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27/5-2016

Direktion

Jan Peter Lilleris Nilsen

Bestyrelse

Thomas Taarngaard Nielsen

Kim Rønnow Jørgensen

Jan Peter Lilleris Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Rødbækgård Entrepren. A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 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 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 27/5-2016

LMO

CVR nr. 30869052

Finn Due Rasmussen

Registreret revisor

Selskabet

Rødbækgård Entrepren. A/S
Blirupvej 30
8700 Horsens

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

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Thomas Taarngaard Nielsen
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

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 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 selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

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

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

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 hovedaktivitet.

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 drift og vedligeholdelse af materiel, forsikringer, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelser vedr. acontoskatteordningen.

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 det danske koncernforbundne datterselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i 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 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

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.

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 anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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 acontoskatte.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

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 amortisering af kursreguleringen over lånets løbetid.

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.343.699	1.673.476
1	Personaleomkostninger	-504.160	-1.371.144
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-279.359	-331.436
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	3.600	0
	Driftsresultat	563.780	-29.104
	Indtjening tilknyttet virksomhed	-787	25.731
2	Finansielle indtægter	29.664	496
3	Finansielle omkostninger	-365.128	-337.918
	Årets resultat før skat	227.529	-340.795
	Skat af årets resultat	40.782	73.442
	Årets resultat	268.311	-267.353
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	268.311	-267.353
	Disponering i alt	268.311	-267.353

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
4	Grunde og bygninger	4.800.000	4.900.000
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.655.421	1.868.564
	Materielle anlægsaktiver	6.455.421	6.768.564
5	Andel i tilknyttet virksomhed	779.084	779.871
	Finansielle anlægsaktiver	779.084	779.871
	Anlægsaktiver	7.234.505	7.548.435
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.740.406	1.340.965
6	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	222.015
	Tilgodehavende	1.740.406	1.562.980
	Likvide beholdninger	165.950	97.467
	Omsætningsaktiver	1.906.356	1.660.447
	Aktiver	9.140.861	9.208.882

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Overkurs ved emission	2.155.010	2.155.010
	Overført resultat	958	-267.353
7	Egenkapital	2.755.968	2.487.657
	Hensættelser til udskudt skat	359.000	399.782
	Hensatte forpligtelser	359.000	399.782
	Realkreditinstitutter	2.474.379	2.555.612
	Pengeinstitutter	1.626.110	1.710.498
8	Langfristet gældsforpligtigelse	4.100.489	4.266.110
	Kortfristet del af langfristet gæld	168.000	166.000
	Pengeinstitutter	13.173	410.276
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	651.061	513.003
	Gæld til tilknyttet virksomhed	747.171	658.666
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.983	0
	Anden gæld	338.016	307.388
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.925.404	2.055.333
	Gældsforpligtigelser	6.025.893	6.321.443
	Passiver	9.140.861	9.208.882
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-486.706	-391.645
Andre omkostninger	-17.454	-979.499
Personalemkostninger	-504.160	-1.371.144
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	28.314	0
Urealiseret kursreg. gæld	1.350	496
Finansielle indtægter	29.664	496
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-318.707	-337.918
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-26.321	0
Prioritetsomkostninger	-20.100	0
Finansielle omkostninger	-365.128	-337.918

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	5.000.000	2.200.000	7.200.000
Tilgang i året	0	72.616	72.616
Afgang i året	0	-6.400	-6.400
Kostpris, ultimo	5.000.000	2.266.216	7.266.216
Afskrivning, primo	-100.000	-331.436	-431.436
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-100.000	-279.359	-379.359
Afskrivning, ultimo	-200.000	-610.795	-810.795
Regnskabsmæssig værdi	4.800.000	1.655.421	6.455.421
		2015	2014
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		4.800.000	4.900.000
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar		1.655.421	1.868.564
Materielle anlægsaktiver i alt		6.455.421	6.768.564

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
5 Finansielle anlægsaktiver				
Andel i tilknyttet virksomhed			779.084	779.871
Finansielle anlægsaktiver			779.084	779.871

Navn og hjemsted	Ejerandel
------------------	-----------

Rødbækgård Flydegulve ApS, Horsens	100%
------------------------------------	------

6 Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse

Jan Peter Nielsen	0	222.015
Kortvarig mellemregning ved samhandel		

Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	222.015
--	----------	----------------

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen som pr. statusdagen udgør kr.0 (primo kr. 222.015).
Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10,05 % p.a.

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	600.000	2.155.010	0	0	0	-267.353	0	2.487.657
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	268.311	0	268.311
Ultimo	600.000	2.155.010	0	0	0	958	0	2.755.968

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				600	600
Overkurs ved emission				2.155	2.155
Overført resultat				-267	1
Egenkapital i alt				2.488	2.756

	2015 kr.	2014 kr.
8 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-2.474.379	-2.555.612
Pengeinstitutter	-1.626.110	-1.710.498
Langfristet gældsforpligtelse	-4.100.489	-4.266.110
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-3.180.489	-3.356.110

9 Eventualforpligtelser

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

10 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.