

Rødbækgård Entreprenør A/S

Årsrapport 2019

CVR: 36018356

01.01.2019 – 31.12.2019

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 1. juli 2020

Dirigent: Jan Peter Lilleris Nielsen



Søften
Vissenbjerg
Ærø

Horsens
Aars
Samsø

Viborg
Østervrå
www.velas.dk



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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Rødbækgård Entreprenør A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 1. juli 2020

DIREKTION

Jan Peter Lilleris Nilsen

BESTYRELSE

Bent Gylling Larsen (formand)

Bent Erritsø Hansen

Jan Peter Lilleris Nielsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Rødbækgård Entreprenør A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Rødbækgård Entreprenør A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 1. juli 2020

Velas I/S

CVR nr. 30869052

Finn Due Rasmussen

Registreret revisor

MNE nr. mne2276

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Rødbækgård Entreprenør A/S
Blirupvej 30
8700 Horsens

CVR-nr.: 36018356

Stiftet: 24.06.2014

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

BESTYRELSE

Bent Gylling Larsen (formand)

Bent Erritsø Hansen

Jan Peter Lilleris Nielsen

DIREKTION

Jan Peter Lilleris Nilsen

REVISOR

Velas I/S

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 tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 handelsvarer, 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 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 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. 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 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	3-15 år	0 %

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Kapitalandele i tilknyttede 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 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.

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.601.784	2.239.894
1	Personaleomkostninger	-1.022.101	-947.112
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-403.091	-223.741
	Andre driftsomkostninger	-246.460	-212.122
	DRIFTSRESULTAT	-69.868	856.919
	Indtjening tilknyttet virksomhed	21.743	22.427
	Finansielle indtægter	11.918	14.628
2	Finansielle omkostninger	-222.466	-235.483
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-258.673	658.491
	Skat af årets resultat	52.116	-135.288
	ÅRETS RESULTAT	-206.557	523.203
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	21.743	22.427
	Overført resultat	-228.300	500.776
	Disponering i alt	-206.557	523.203

BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Grunde og bygninger	4.418.771	4.519.198
Produktionsanlæg og maskiner	1.623.695	1.590.930
Projekter under udførelse/forudbetalinger	482.680	452.319
Materielle anlægsaktiver	6.525.146	6.562.447
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	925.184	903.441
Finansielle anlægsaktiver	925.184	903.441
ANLÆGSAKTIVER	7.450.330	7.465.888
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.141.603	1.784.206
Andre tilgodehavender	63.346	6.314
Tilgodehavender	1.204.949	1.790.520
Likvide beholdninger	286.496	354.007
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.491.445	2.144.527
AKTIVER	8.941.775	9.610.415

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Reserve efter indre værdis metode	171.044	149.301
	Overført resultat	2.802.875	3.031.175
	Egenkapital	3.573.919	3.780.476
	Hensættelser til udskudt skat	244.000	290.000
	Hensatte forpligtelser	244.000	290.000
	Gæld til kreditinstitutter	2.869.933	3.199.570
3	Langfristede gældsforpligtelser	2.869.933	3.199.570
	Gæld til kreditinstitutter	311.177	416.668
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	466.687	247.697
	Gæld til tilknyttede virksomheder	913.888	900.748
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	562.171	775.256
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.253.923	2.340.369
	GÆLDSFORPLIGTELSE	5.123.856	5.539.939
	PASSIVER	8.941.775	9.610.415
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-921.724	-924.320
Pensioner	-75.610	0
Andre omkostninger til social sikring	-24.767	-22.792
Personaleomkostninger	-1.022.101	-947.112
Antal heltidsbeskæftigede	2	4

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-35.579	-35.041
Andre finansielle omkostninger	-186.887	-200.442
Finansielle omkostninger	-222.466	-235.483

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-1.945.346	-2.084.910
Pengeinstitutter	-924.587	-1.114.660
Gæld til kreditinstitutter i alt	-2.869.933	-3.199.570
Langfristede gældsforpligtelser	-2.869.933	-3.199.570
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-1.614.933	-2.087.570

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

SAMBESKATNING

Selskabet indgår i en sambeskatning og hæfter solidarisk for sambeskatningskredsens selskabsskatter.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 2.075 tkr., er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 6.525 tkr.

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld udstedt ejerpantebreve på 775 tkr. Disse pantebreve giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver.