

## **Entreprenøren Syd ApS**

Kolstrup Bygade 4  
6070 Christiansfeld  
CVR-nr. 36201045

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Tobias Kristian Jensen Jørgensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Entreprenøren Syd ApS  
Kolstrup Bygade 4  
6070 Christiansfeld

CVR-nr.: 36201045

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Tobias Kristian Jensen Jørgensen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Entreprenøren Syd ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 10.05.2017

### Direktion

Tobias Kristian Jensen  
Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Entreprenøren Syd ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenøren Syd ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 10.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Lykke

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve kloakarbejde og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 4 t.kr, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabet er i regnskabsåret omdannet fra et iværksætterselskab til et anpartsselskab.

### Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efterbalancedagen afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver. Derudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.768.243</b>	<b>658.446</b>
Personaleomkostninger	1	(1.661.067)	(534.668)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(82.100)</u>	<u>(37.433)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>25.076</b>	<b>86.345</b>
Andre finansielle indtægter		0	20
Andre finansielle omkostninger		<u>(20.085)</u>	<u>(6.834)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.991</b>	<b>79.531</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(1.114)</u>	<u>(18.632)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.877</u></b>	<b><u>60.899</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	49.000
Overført resultat		<u>3.877</u>	<u>11.899</u>
		<b><u>3.877</u></b>	<b><u>60.899</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		481.667	422.567
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>481.667</b>	<b>422.567</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>481.667</b>	<b>422.567</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		662.658	153.526
<b>Tilgodehavender</b>		<b>662.658</b>	<b>153.526</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>28.101</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>662.658</b>	<b>181.627</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.144.325</b>	<b>604.194</b>



## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	1.000
Reserve for iværksætterselskaber		0	49.000
Overført overskud eller underskud		<u>15.776</u>	<u>11.899</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>65.776</u></b>	<b><u>61.899</u></b>
Udskudt skat		<u>18.700</u>	<u>17.600</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>18.700</u></b>	<b><u>17.600</u></b>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>292.004</u>	<u>288.105</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>292.004</u></b>	<b><u>288.105</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	64.500	54.451
Bankgæld		108.689	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		181.099	76.558
Skyldig selskabsskat		0	1.032
Anden gæld	6	<u>413.557</u>	<u>104.549</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>767.845</u></b>	<b><u>236.590</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.059.849</u></b>	<b><u>524.695</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.144.325</u></b>	<b><u>604.194</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for iværksætter- selskaber kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.000	49.000	11.899	61.899
Kapitalforhøjelse	49.000	0	0	49.000
Øvrige egenkapitalposter	0	(49.000)	0	(49.000)
Årets resultat	0	0	3.877	3.877
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>15.776</b>	<b>65.776</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.500.427	521.304
Pensioner	101.032	0
Andre omkostninger til social sikring	32.357	9.699
Andre personaleomkostninger	27.251	3.665
	<b>1.661.067</b>	<b>534.668</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>5</b>	
	<b>2016</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	82.100	37.433
	<b>82.100</b>	<b>37.433</b>
	<b>2016</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	1.032
Ændring af udskudt skat	1.100	17.600
Regulering vedrørende tidligere år	14	0
	<b>1.114</b>	<b>18.632</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	460.000
Tilgange	<u>141.200</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>601.200</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(37.433)
Årets afskrivninger	<u>(82.100)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(119.533)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>481.667</u></b>
Ikke ejede aktiver	<b><u>434.867</u></b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansielle leasingforpligtelser	<u>64.500</u>	<u>54.451</u>	<u>292.004</u>
	<b><u>64.500</u></b>	<b><u>54.451</u></b>	<b><u>292.004</u></b>

	<b>2016 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	233.001	58.259
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	117.699	38.790
Feriepengeforpligtelser	55.357	0
Andre skyldige omkostninger	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	<b><u>413.557</u></b>	<b><u>104.549</u></b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages løbende revurdering af aktivernes restværdier.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.