

Ohrt Byggeentreprise ApS

Adalen 11

6600 Vejen

CVR-nr. 36 92 31 99

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1/6 2016

Nicolai Ohrt
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 12. juni - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. juni - 31. december 2015 for Ohrt Byggeentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. juni - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 31. maj 2016

Direktion

Nicolai Ohrt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ohrt Byggeentreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ohrt Byggeentreprise ApS for regnskabsåret 12. juni - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. juni - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal gøre opmærksom på at, selskabets egenkapital er mindre end 50% af den tegnede kapital og at ledelsen i henhold til selskabsloven § 119 indenfor 6 mdr. efter konstateringen heraf, skal redegøre for selskabets økonomiske stilling samt stille forslag om beslutning om reetablering af kapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Kolding, den 31. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Ohrt Byggeentreprise ApS
Ådalen 11
6600 Vejen
CVR-nr.: 36 92 31 99
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 12. juni 2015
Hjemsted: Vejen

1. regnskabsår: 12. juni - 31. december

Direktion

Nicolai Ohrt

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kokholm 1B
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre byggeentrepriser og opføre bygninger mv. med henblik på salg samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 265.058, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 215.058.

Den tabte egenkapital forventes reetableret i løbet af de kommende år.

Den fornødne likviditet er stillet til rådighed af Nicolai Ohrt Holding ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ohrt Byggeentreprise ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser, med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen, diskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 12. juni - 31. december

	Note	2015 kr.
Bruttofortjeneste		174.301
Personaleomkostninger	2	<u>-520.014</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-345.713
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.150</u>
Resultat før skat		-346.863
Skat af årets resultat	4	<u>81.805</u>
Årets resultat		<u><u>-265.058</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		0
Overført resultat		<u>-265.058</u>
		<u><u>-265.058</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
AKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>5.450</u>
		<u>5.450</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.011
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	455.800
Andre tilgodehavender		89.731
Selskabsskat		88.898
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.000</u>
		<u>673.440</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>678.890</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>678.890</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	6	50.000
Overført resultat		<u>-265.058</u>
Egenkapital i alt		<u>-215.058</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelse til udskudt skat		7.093
Andre hensættelser	7	<u>45.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>52.093</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Banker		433
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.440
Gæld til tilknyttede virksomheder		615.258
Anden gæld		<u>65.724</u>
		<u>841.855</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>841.855</u>
PASSIVER I ALT		
		<u><u>678.890</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter mv.	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Noter til årsregnskabet**1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabets egenkapital er negativ med kr. 215.058.

Den tabte egenkapital forventes reetableret i løbet af de kommende år. Selskabet er primært finansieret af det tilknyttede selskab Nicolai Ohrt Holding ApS, som har tilkendegivet at de vil finansiere Ohrt Byggeentreprise ApS's fortsatte drift det kommende år.

På baggrund heraf, aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	2015
	kr.
2 Personalemkostninger	
Lønninger	515.522
Andre omkostninger til social sikring	630
Andre personaleomkostninger	<u>3.862</u>
	<u><u>520.014</u></u>
3 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	336
Andre finansielle omkostninger	<u>814</u>
	<u><u>1.150</u></u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat benyttet i sambeskatning	-88.898
Årets udskudte skat	<u>7.093</u>
	<u><u>-81.805</u></u>

Noter til årsregnskabet

2015

kr.

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris	455.800
	<u>455.800</u>

Indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	455.800
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>
	<u>455.800</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 12. juni	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-265.058</u>	<u>-265.058</u>
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>-265.058</u>	<u>-215.058</u>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Andre hensættelser

Andre hensættelser, garantiforpligtigelse	<u>45.000</u>
	<u>45.000</u>

Noter til årsregnskabet**8 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nicolai Ohrt Holding ApS (Administrationselskab) samt Ohrt Interiør ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juni 2016 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for garantiforpligtelser efter AB92.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.