

ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S
Lundsgårdsvej 1
6893 Hemmet

CVR-nummer: 38784374

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2020 - 30. september 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/2 - 2022

Dirigent, Niels Jørgen Allerslev

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 24/2 - 2022

Direktion

Niels Jørgen Allerslev

Bestyrelse

Vibeke Breum Allerslev
Formand

Martin Brinch Brosbøl

Niels Jørgen Allerslev

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 opstillingen 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.

Ringkøbing, den 24/2 - 2022

VL Revision

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr.: 29817286

Tommy Knudsen

Registreret Revisor HD

mne2562

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af entreprenørvirksomhed samt hermed forbunden virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført entreprenørarbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arbejdet er udført inden balancedagen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til underentreprenører, salg, reklame, administration, og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, samt låneomkostninger og gebyrer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet.

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 restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 kr. |

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.563.066 | 530.042 |
| 1 Personaleomkostninger..... | 729.188- | 494.181- |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 125.721- | 96.002- |
| DRIFTSRESULTAT | 708.157 | 60.141- |
| Andre finansielle indtægter | 200 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 28.991- | 32.432- |
| RESULTAT FØR SKAT | 679.366 | 92.573- |
| Skat af årets resultat..... | 115.552- | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 563.814 | 92.573- |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 0 |
| Overført resultat..... | 450.814 | 92.573- |
| DISPONERET I ALT | 563.814 | 92.573- |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
AKTIVER

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Goodwill | 28.750 | 33.750 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 28.750 | 33.750 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 898.727 | 508.144 |
| Materielle anlægsaktiver | 898.727 | 508.144 |
| ANLÆGSAKTIVER | 927.477 | 541.894 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 91.400 | 69.000 |
| Varebeholdninger | 91.400 | 69.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 692.991 | 353.179 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 365.619 | 541.084 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 10.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 61.411 |
| Tilgodehavender | 1.058.610 | 965.674 |
| Likvide beholdninger | 0 | 50.650 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.150.010 | 1.085.324 |
| AKTIVER | 2.077.487 | 1.627.218 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021
PASSIVER

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat..... | 441.502 | 9.312- |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 0 |
| EGENKAPITAL | 1.054.502 | 490.688 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 56.900 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE R | 56.900 | 0 |
| | | |
| Kreditinstitutter | 261.635 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 156.377 | 590.640 |
| Selskabsskat..... | 58.652 | 0 |
| Anden gæld | 117.479 | 188.216 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 371.942 | 357.674 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 966.085 | 1.136.530 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE R | 966.085 | 1.136.530 |
| | | |
| PASSIVER | 2.077.487 | 1.627.218 |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo..... | 500.000 | 500.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat, primo | 9.312- | 83.261 |
| Årets resultat | 563.814 | 92.573- |
| Foreslået udbytte | 113.000- | 0 |
| Overført resultat ultimo | 441.502 | 9.312- |
| Foreslået udbytte | 113.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 113.000 | 0 |
| EGENKAPITAL | 1.054.502 | 490.688 |

NOTER

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 2 | 2 |
| Lønninger | 695.672 | 465.473 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.516 | 28.708 |
| Personalemkostninger i alt..... | 729.188 | 494.181 |
| 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Ingen | | |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen | | |