

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

CVR-nummer: 38784374

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/02/2020

Dirigent, Niels Jørgen Allerslev

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

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 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 29/02/2020

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 2018 - 30. september 2019 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 bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 29/02/2020

VL Revision
Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr.: 29817286

Tommy Knudsen
Registreret Revisor HD
mne2562

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i, drift af entreprenørvirksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ENTREPRENØR N. J. ALLERSLEV A/S for 2018/19 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 arbejde.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, regnskab og kontingenter m.v.

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.

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 acontoskatter.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Beregnet skatteaktiv til kr. 39.600, afsat i balancen kr. 0.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	339.283	536.487
1 Personalemkostninger	377.535-	534.635-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	114.902-	73.677-
DRIFTSRESULTAT	153.154-	71.825-
Andre finansielle indtægter.....	579	0
Andre finansielle omkostninger	27.575-	26.764-
RESULTAT FØR SKAT	180.150-	98.589-
Skat af årets resultat	9.600-	9.600
ÅRETS RESULTAT	189.750-	88.989-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	189.750-	88.989-
DISPONERET I ALT	189.750-	88.989-

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
Goodwill	38.750	43.750
Immaterielle anlægsaktiver	38.750	43.750
Produktionsanlæg og maskiner.....	566.146	464.573
Materielle anlægsaktiver	566.146	464.573
ANLÆGSAKTIVER	604.896	508.323
Råvarer og hjælpematerialer	178.810	54.330
Varebeholdninger	178.810	54.330
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	357.175	159.549
Igangværende arbejder for fremmed regning	194.600	240.950
Andre tilgodehavender	2.203	102.332
Udskudt skatteaktiv.....	0	9.600
Periodeafgrænsningsposter	184.235	307.059
Tilgodehavender	738.213	819.490
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	917.023	873.820
AKTIVER.....	1.521.919	1.382.143

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	362.000	362.000
Overført resultat	278.739-	88.989-
EGENKAPITAL	583.261	773.011
Kreditinstitutter.....	358.054	166.010
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	40.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	199.135	124.158
Anden gæld	37.248	25.223
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	304.221	293.741
Kortfristede gældsforpligtelser	938.658	609.132
GÆLDSFORPLIGTELSE R	938.658	609.132
PASSIVER	1.521.919	1.382.143

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
Overkurs ved emission primo.....	362.000	362.000
Overkurs ved emission ultimo	362.000	362.000
Overført resultat, primo	88.989-	0
Årets resultat.....	189.750-	88.989-
Overført resultat ultimo	278.739-	88.989-
EGENKAPITAL	583.261	773.011

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	351.137	500.571
Andre omkostninger til social sikring	26.398	34.064
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	377.535	534.635
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Gennemsnitligt antal ansatte udgør 1,5.

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leasingforpligtelser udgør 18 terminer á 3.623 kr. ex. moms.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen