

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

CVR-nummer: 38784374

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2019 - 30. september 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/3 - 2021

Dirigent, Niels Jørgen Allerslev

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

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 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 1/3 - 2021

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 2019 - 30. september 2020 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 1/3 - 2021

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 2019/20 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Der er beregnet et skatteaktiv kr. 69.600, hvilket ikke er afsat i balancen.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	530.042	339.283
1 Personalemkostninger.....	494.181-	377.535-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	96.002-	114.902-
DRIFTSRESULTAT	60.141-	153.154-
Andre finansielle indtægter	0	579
Andre finansielle omkostninger	32.432-	27.575-
RESULTAT FØR SKAT	92.573-	180.150-
Skat af årets resultat.....	0	9.600-
ÅRETS RESULTAT	92.573-	189.750-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	92.573-	189.750-
DISPONERET I ALT	92.573-	189.750-

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
Goodwill	33.750	38.750
Immaterielle anlægsaktiver	33.750	38.750
Produktionsanlæg og maskiner	508.144	566.146
Materielle anlægsaktiver	508.144	566.146
ANLÆGSAKTIVER	541.894	604.896
Råvarer og hjælpematerialer	69.000	178.810
Varebeholdninger	69.000	178.810
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	353.179	357.175
Igangværende arbejder for fremmed regning	541.084	194.600
Andre tilgodehavender	10.000	2.203
Periodeafgrænsningsposter	61.411	184.235
Tilgodehavender	965.674	738.213
Likvide beholdninger	50.650	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.085.324	917.023
AKTIVER	1.627.218	1.521.919

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	0	362.000
Overført resultat.....	9.312-	278.739-
EGENKAPITAL	490.688	583.261
Kreditinstitutter	0	358.054
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	590.640	199.135
Anden gæld	188.216	37.248
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	357.674	304.221
Kortfristede gældsforpligtelser	1.136.530	938.658
GÆLDSFORPLIGTELSE R	1.136.530	938.658
PASSIVER	1.627.218	1.521.919

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo.....	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
Overkurs ved emission primo.....	0	362.000
Overkurs ved emission ultimo	0	362.000
Overført resultat, primo	83.261	88.989-
Årets resultat	92.573-	189.750-
Overført resultat ultimo	9.312-	278.739-
EGENKAPITAL	490.688	583.261

NOTER

	2019/20	2018/19
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	465.473	351.137
Andre omkostninger til social sikring	28.708	26.398
Personalemkostninger i alt.....	494.181	377.535
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Leasingforpligtelser udgør 6 terminer á 3.623 kr. ex. moms.		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		