

# **Entreprenørselskabet Brdr. Madsen & Jun. Skødstrup ApS**

CVR-nr. 48 55 17 18

## **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016

---

Gert Rode Madsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Entreprenørselskabet Brdr. Madsen & Jun. Skødstrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 31. oktober 2016

### Direktion

Gert Rode Madsen  
direktør

### Bestyrelse

Lissie Skovgaard Madsen  
formand

Gert Rode Madsen

Sonni Rode Madsen

Pia Skovgaard Rode Møller

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Entreprenørselskabet Brdr. Madsen & Jun. Skødstrup ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørselskabet Brdr. Madsen & Jun. Skødstrup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 31. oktober 2016

Kroghede  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 32 76 07 75

Thomas Kroghede  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Entreprenørselskabet Brdr. Madsen & Jun. Skødstrup ApS Grenåvej 739 8541 Skødstrup  Telefon: 86992555  CVR-nr.: 48 55 17 18 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Aarhus
<b>Bestyrelse</b>	Lissie Skovgaard Madsen, formand Gert Rode Madsen Sonni Rode Madsen Pia Skovgaard Rode Møller
<b>Direktion</b>	Gert Rode Madsen, direktør
<b>Revisor</b>	Kroghede Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Sortemosevej 77 8530 Hjortshøj

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål modtagelse af jord til deponering, samt investering i værdipapirer.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørselskabet Brdr. Madsen & Jun. Skødstrup ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet førtidsimplementerer den nye årsregnskabslov. Den anvendte regnskabspraksis er ændret, hvad angår oplysningsforpligtelser, men ikke indregning og måling.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### 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

### Bruttotab

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

Bruttotab 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 i takt med at de optjenes, og når risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted. Indtægter indregnes kun når disse kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

## **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.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	70 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-117.458</b>	<b>164.823</b>
Personaleomkostninger	1	-301.457	-416.671
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-231.541</u>	<u>-222.708</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-650.456</b>	<b>-474.556</b>
Finansielle indtægter	3	1.125.730	1.120.042
Finansielle omkostninger	4	<u>-186.055</u>	<u>-991.093</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>289.219</b>	<b>-345.607</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-63.758</u>	<u>78.275</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>225.461</u></b>	<b><u>-267.332</u></b>
Overført resultat		<u>225.461</u>	<u>-267.332</u>
		<b><u>225.461</u></b>	<b><u>-267.332</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		268.190	269.846
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		312.968	486.074
Indretning af lejede lokaler		241.584	298.363
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>822.742</b></u>	<u><b>1.054.283</b></u>
Andre tilgodehavender		9.400.000	9.900.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>9.400.000</b></u>	<u><b>9.900.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>10.222.742</b></u>	<u><b>10.954.283</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	13.100
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>13.100</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.130	227.978
Andre tilgodehavender		2.995.698	1.607.374
Udskudt skatteaktiv		1.694.118	1.757.876
Selskabsskat		69.632	47.333
Periodeafgrænsningsposter		0	3.770
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>4.840.578</b></u>	<u><b>3.644.331</b></u>
Værdipapirer		6.760.444	7.685.706
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>6.760.444</b></u>	<u><b>7.685.706</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>2.847.982</b></u>	<u><b>2.166.656</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>14.449.004</b></u>	<u><b>13.509.793</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>24.671.746</b></u></u>	<u><u><b>24.464.076</b></u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		15.155.838	14.930.376
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>16.155.838</u></b>	<b><u>15.930.376</u></b>
Andre hensættelser		0	25.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
Andre kreditinstitutter		8.318.816	8.310.987
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b><u>8.318.816</u></b>	<b><u>8.310.987</u></b>
Banker		15.338	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	28.600
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.834	489
Anden gæld		163.920	168.624
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>197.092</u></b>	<b><u>197.713</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>8.515.908</u></b>	<b><u>8.508.700</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>24.671.746</u></b>	<b><u>24.464.076</u></b>
Leje og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	186.320	308.960
Pensioner	31.931	13.748
Andre omkostninger til social sikring	24.277	26.330
Andre personaleomkostninger	<u>58.929</u>	<u>67.633</u>
	<b><u>301.457</u></b>	<b><u>416.671</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>231.541</u>	<u>222.708</u>
	<b><u>231.541</u></b>	<b><u>222.708</u></b>
der fordeler sig således:		
Bygninger	1.656	1.656
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	173.106	164.273
Indretning af lejede lokaler	<u>56.779</u>	<u>56.779</u>
	<b><u>231.541</u></b>	<b><u>222.708</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1.125.730</u>	<u>1.120.042</u>
	<b><u>1.125.730</u></b>	<b><u>1.120.042</u></b>

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	kr.	kr.	
<b>4 Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	178.226	213.615	
Kursreguleringer omkostninger	0	369.205	
Valutakurstab	7.829	408.273	
	<u><b>186.055</b></u>	<u><b>991.093</b></u>	
<b>5 Skat af årets resultat</b>			
Årets udskudte skat	63.758	-78.275	
	<u><b>63.758</b></u>	<u><b>-78.275</b></u>	
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og byg-	Andre anlæg, driftsmateriel og	Indretning af leje-
	ninger	inventar	de lokaler
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Kostpris 1. oktober 2015	318.050	1.879.721	567.801
Kostpris 30. september 2016	<u>318.050</u>	<u>1.879.721</u>	<u>567.801</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	48.204	1.393.647	269.438
Årets afskrivninger	1.656	173.106	56.779
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>49.860</u>	<u>1.566.753</u>	<u>326.217</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><b>268.190</b></u>	<u><b>312.968</b></u>	<u><b>241.584</b></u>

## Noter

### 7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	1.000.000	14.930.377	15.930.377
Årets resultat	0	225.461	225.461
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>15.155.838</u></b>	<b><u>16.155.838</u></b>

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. oktober 2015</u>	<u>Gæld 30. september 2016</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Andre kreditinstitutter	8.310.987	8.318.816	0	0
	<b><u>8.310.987</u></b>	<b><u>8.318.816</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 9 Leje og leasingforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Samlede fremtidige kontraktlige forpligtelser:

Inden for et år

<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
72.000	72.000
<b><u>72.000</u></b>	<b><u>72.000</u></b>

### 10 Eventualposter m.v.

Ingen

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Nordea A/S engagement med Løgten Invest A/S, er der pr. 30. september 2016 udstedt tilbagetrædelseserklæring for andre tilgodehavender, i alt t.kr. 9.400.

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank A/S, TDKK 5.618, er der pr. 30. september 2016 afgivet pant i likvide beholdninger og værdipapirer for t. kr. 8.019.