

Vinderup Entreprenørforretning A/S

Toften 24

7830 Vinderup

CVR-nr. 66 38 41 28

Årsrapport 2015/16

(36. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/11 2016

Ove S. Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vinderup Entreprenørforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 15. november 2016

Direktion

Ellen Sørine Hornsleth Nielsen

Bestyrelse

Ellen Sørine Hornsleth Nielsen
formand

Ove Søndergaard Nielsen

Marlene Søndergaard Skovbakke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vinderup Entreprenørforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vinderup Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Holstebro, den 15. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vinderup Entreprenørforretning A/S Toften 24 7830 Vinderup CVR-nr.: 66 38 41 28 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Holstebro Kommune
Bestyrelse	Ellen Sørine Hornsleth Nielsen, formand Ove Søndergaard Nielsen Marlene Søndergaard Skovbakke
Direktion	Ellen Sørine Hornsleth Nielsen
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Salling Bank A/S Søndergade 30 7830 Vinderup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 172.499, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 230.656.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vinderup Entreprenørforretning A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 ved udført arbejde 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 arbejdet.

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 ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %
Entreprenørmateriel	10 år	0 %
Andre anlæg, biler og inventar	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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 beskatningsregler, 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

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		2.655.935	2.767.774
Personaleomkostninger	1	<u>-2.143.756</u>	<u>-1.811.235</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		512.179	956.539
Af- og nedskrivninger		<u>-537.491</u>	<u>-552.439</u>
Resultat før finansielle poster		-25.312	404.100
Finansielle indtægter	2	10.281	9.844
Finansielle omkostninger		<u>-169.420</u>	<u>-270.585</u>
Resultat før skat		-184.451	143.359
Skat af årets resultat		<u>11.952</u>	<u>-4.206</u>
Årets resultat		<u>-172.499</u>	<u>139.153</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-172.499</u>	<u>139.153</u>
		<u>-172.499</u>	<u>139.153</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		1.000.751	1.087.199
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.076.278</u>	<u>2.527.321</u>
		<u>3.077.029</u>	<u>3.614.520</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.077.029</u>	<u>3.614.520</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		124.721	371.845
Igangværende arbejder for fremmed regning		409.728	439.997
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>265.586</u>	<u>249.930</u>
		<u>800.035</u>	<u>1.061.772</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>3.834</u>	<u>4.089</u>
		<u>3.834</u>	<u>4.089</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>803.869</u>	<u>1.065.861</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.880.898</u></u>	<u><u>4.680.381</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		466.444	466.444
Overført resultat		<u>-1.197.100</u>	<u>-1.024.601</u>
Egenkapital i alt		<u>-230.656</u>	<u>-58.157</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>68.516</u>	<u>80.468</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>68.516</u>	<u>80.468</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	5		
Banker		593.948	720.269
Gæld til realkreditinstitutter		931.379	1.014.349
Andre kreditinstitutter		296.439	476.406
Leasingforpligtelser		<u>236.566</u>	<u>345.538</u>
		<u>2.058.332</u>	<u>2.556.562</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	5		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		595.000	591.000
Andre kreditinstitutter, kortfristet gæld		301.212	531.891
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.293	128.744
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		82.627	128.114
Anden gæld		<u>883.574</u>	<u>721.759</u>
		<u>1.984.706</u>	<u>2.101.508</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.043.038</u>	<u>4.658.070</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.880.898</u>	<u>4.680.381</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.844.190	1.585.952
Pensionsforsikringer	205.868	167.278
Andre omkostninger til social sikring	57.251	33.795
Andre personaleomkostninger	36.447	24.210
	<u>2.143.756</u>	<u>1.811.235</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.281	9.724
Andre finansielle indtægter	0	120
	<u>10.281</u>	<u>9.844</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo 1. juli 2015	<u>2.176.581</u>	<u>7.431.922</u>
Kostpris primo 30. juni 2016	<u>2.176.581</u>	<u>7.431.922</u>
Opskrivning primo 1. juli 2015	<u>466.444</u>	<u>0</u>
Opskrivning primo 30. juni 2016	<u>466.444</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo 1. juli 2015	1.555.828	4.904.601
Årets afskrivninger	<u>86.446</u>	<u>451.043</u>
Af- og nedskrivninger primo 30. juni 2016	<u>1.642.274</u>	<u>5.355.644</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.000.751</u>	<u>2.076.278</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>673.322</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Saldo primo 1. juli 2015	500.000	466.444	-1.024.601	-58.157
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-172.499</u>	<u>-172.499</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>500.000</u>	<u>466.444</u>	<u>-1.197.100</u>	<u>-230.656</u>

Selskabskapitalen består af 5 aktier à nominelt kr. 100.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	816.269	703.948	110.000	450.000
Gæld til realkreditinstitutter	1.114.349	1.026.379	95.000	785.000
Andre kreditinstitutter	736.406	556.439	260.000	0
Leasingforpligtelser	480.538	366.566	130.000	0
	<u>3.147.562</u>	<u>2.653.332</u>	<u>595.000</u>	<u>1.235.000</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Operationel leasing

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 3.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.070, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 1.001.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant t.kr. 1.000. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspant pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 2.503.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på t.kr. 200 i bil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 192.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på t.kr. 1.650 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 1.001.

Selskabet har aftalt ejendomsforbehold med leverandør vedrørende driftsmidlerne JCB 4CX og JCB JS220LC. Den bogførte værdi udgør t.kr. 580.