

VME Vodskov Murer Entreprenør A/S

Følfodvej 30, 9310 Vodskov
CVR-nr. 73 64 31 12

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Erik Christensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

VME Vodskov Murer Entreprenør A/S
Følfodvej 30
9310 Vodskov
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 73 64 31 12
Stiftet: 1. april 1984
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Erik Christensen
Kim Kanstrup Larsen
Poul Erik Marcussen

Direktion

Kim Kanstrup Larsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for VME Vodskov Murer Entreprenør A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 23. maj 2016

Direktionen

Kim Kanstrup Larsen

Bestyrelsen

Erik Christensen
Formand

Kim Kanstrup Larsen

Poul Erik Marcussen

Til kapitalejerne i VME Vodskov Murer Entreprenør A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for VME Vodskov Murer Entreprenør A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Aalborg, den 23. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nic. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive murer- og entreprenørvirksomhed, hvis opgaver i alt-overvejende grad begrænser sig til området Aalborg Kommune samt omegnskommuner.

Selskabet udfører almindeligt forekommende murer og entreprenørarbejder, herunder også større entrepriser såvel i hovedentreprise om fagentreprise.

Opgaverne omfatter bl.a. jordarbejder, byggemodning og betonarbejder, fjernvarmelednings-renoveringer samt belægningsarbejde.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 1.327.936 mod DKK -106.740 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.721.197.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for 2016.

Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste	3.607.983	1.733.464
Distributionsomkostninger	-832.616	-735.512
Administrationsomkostninger	-1.126.213	-1.302.575
Resultat af primær drift	1.649.154	-304.623
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	211.887	237.955
1 Andre finansielle indtægter	200	40.659
2 Andre finansielle omkostninger	-161.078	-125.176
Finansielle poster i alt	51.009	153.438
Resultat før skat	1.700.163	-151.185
Skat af årets resultat	-372.227	44.445
Årets resultat	1.327.936	-106.740
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-9.113	-37.045
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.100.508	0
Overført resultat	236.541	-69.695
I alt	1.327.936	-106.740

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	295.237	321.964
3	Materielle anlægsaktiver i alt	295.237	321.964
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	130.672	139.784
	Andre tilgodehavender	120.000	120.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	250.672	259.784
	Anlægsaktiver i alt	545.909	581.748
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	75.000	195.900
	Varebeholdninger i alt	75.000	195.900
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.332.301	756.702
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.220.992	1.500.968
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.707.190	179.791
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.042.603	1.935.208
	Udskudt skatteaktiv	0	41.053
	Tilgodehavende selskabsskat	0	7.035
	Andre tilgodehavender	151.664	135.267
	Periodeafgrænsningsposter	296.000	296.000
	Tilgodehavender i alt	6.750.750	4.852.024
	Likvide beholdninger	406.602	0
	Omsætningsaktiver i alt	7.232.352	5.047.924
	Aktiver i alt	7.778.261	5.629.672

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.001	500.001
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	130.671	139.784
	Overført resultat	990.017	753.476
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.100.508	0
6	Egenkapital i alt	2.721.197	1.393.261
	Hensættelser til udskudt skat	334.700	0
	Hensatte forpligtelser i alt	334.700	0
	Gæld til kreditinstitutter	0	633.431
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.753.094	1.272.082
	Gæld til tilknyttede virksomheder	150.738	568.435
	Gæld til associerede virksomheder	50.179	44.114
	Anden gæld	2.768.353	1.718.349
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.722.364	4.236.411
	Gældsforpligtelser i alt	4.722.364	4.236.411
	Passiver i alt	7.778.261	5.629.672

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til reklame- og distributionsomkostninger m.v.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	15-20	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	39.959
Øvrige finansielle indtægter	200	700
I alt	200	40.659

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	31.545	0
Øvrige finansielle omkostninger	129.533	125.176
I alt	161.078	125.176

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 31.12.14	918.837
Kostpris pr. 31.12.15	918.837
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	596.873
Afskrivninger i året	26.727
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	623.600
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	295.237

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 31.12.14	0
Kostpris pr. 31.12.15	0
Opskrivninger pr. 31.12.14	139.785
Årets resultat	211.887
Andre reguleringer	-221.000
Opskrivninger pr. 31.12.15	130.672
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	130.672

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Associerede virksomheder:			
AAV Entreprenør I/S, Aalborg	50%	261.344	423.774

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	16.037.693	3.547.857
Acontofaktureringer	-14.816.701	-2.046.889
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.220.992	1.500.968

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	500.001	0	1.000.000	163.445
Betalt udbytte	0	0	0	-163.445
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	176.829	-176.829	0
Forslag til resultatdisponering	0	-37.045	-69.695	0
Saldo pr. 31.12.14	500.001	139.784	753.476	0

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 -
31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	500.001	139.784	753.476	0
Forslag til resultatdisponering	0	-9.113	236.541	1.100.508
Saldo pr. 31.12.15	500.001	130.671	990.017	1.100.508

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK
Saldo, primo	500.001	500.000
Kapitalforhøjelse	0	1
Saldo, ultimo	500.001	500.001

6. Egenkapital - fortsat -

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasser A	500	1.000
Aktieklasser B	1	1

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat, og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der er overfor koncernselskaber afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Jyske Bank.

Selskabet er interessent i et interessentskab og hæfter dermed ubegrænset for dette selskabs forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør på balancedagen t.DKK 3.363, mens de samlede forpligtelser udgør t.DKK 3.102.

8. Sikkerhedsstillelser

Tryg Garantiforsikring A/S har stillet garanti for t.DKK 3.465.

Jyske Bank har stillet betalingsgaranti for t.DKK 750.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant t.DKK 3.300 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 2.407.