

Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS

Nøvlingvej 164, 9260 Gistrup

CVR-nr. 76 41 74 15

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Ove Holland
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 15. november 2016

Direktion

Ove Holland
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapital ejeren i Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets kapitalejer har afgivet fuld støtteerklæring i forhold til selskabet, således at dette kan honorere sine forpligtelser i minimum 12 måneder fra balancedagen. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje..

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 15. november 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 12 86 29 03

Jens Aaen
statsautoriseret revisor

Sten V. Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS Nøvlingvej 164 9260 Gistrup
	CVR-nr.: 76 41 74 15
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ove Holland, Direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har i regnskabsåret drevet entreprenørvirksomhed samt udvinding og salg af grus m.v..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.143 t.kr. mod 1.127 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 106 t.kr. mod 163 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen og vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller ved kontant indskud. Der er desuden afgivet fuld støtteerklæring fra kapitalejer Ove Holland således at selskabet kan honorere sine forpligtelser i minimum 12 måneder fra balancedagen. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.142.521	1.126.787
2 Personaleomkostninger	-932.229	-858.020
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.037	-44.328
Andre driftsomkostninger	-14.138	-9.225
Driftsresultat	177.117	215.214
Andre finansielle indtægter	189	3.110
3 Øvrige finansielle omkostninger	-70.999	-55.684
Resultat før skat	106.307	162.640
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	106.307	162.640
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	106.307	162.640
Disponeret i alt	106.307	162.640

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	1.252.500	1.252.500
4 Produktionsanlæg og maskiner	0	4.733
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.600	40.600
4 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	113.203	127.507
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.406.303</u>	<u>1.425.340</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.406.303</u>	<u>1.425.340</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	611.706	511.308
Andre tilgodehavender	0	6.037
Periodeafgrænsningsposter	31.800	17.400
Tilgodehavender i alt	<u>643.506</u>	<u>534.745</u>
Likvide beholdninger	<u>372.920</u>	<u>339.044</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.016.426</u>	<u>873.789</u>
Aktiver i alt	<u>2.422.729</u>	<u>2.299.129</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	625.000	625.000
7	Overført resultat	-1.898.403	-2.004.710
	Egenkapital i alt	<u>-1.273.403</u>	<u>-1.379.710</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.147.109	1.251.129
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.147.109</u>	<u>1.251.129</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	130.000	130.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	239.180	189.254
	Anden gæld	2.179.843	2.108.456
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.549.023</u>	<u>2.427.710</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.696.132</u>	<u>3.678.839</u>
	Passiver i alt	<u>2.422.729</u>	<u>2.299.129</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen og vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller ved kontant indskud. Der er desuden afgivet fuld støtteerklæring fra kapitalejer Ove Holland således at selskabet kan honorere sine forpligtelser i minimum 12 måneder fra balancedagen. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	865.917	795.184
Pensioner	47.878	43.972
Andre omkostninger til social sikring	17.913	18.864
Personaleomkostninger i øvrigt	521	0
	<u>932.229</u>	<u>858.020</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	70.999	55.684
	<u>70.999</u>	<u>55.684</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktions-anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. juli 2015	1.252.500	3.301.906	292.471	2.278.157
Kostpris 30. juni 2016	1.252.500	3.301.906	292.471	2.278.157
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	0	3.297.173	251.871	2.150.650
Årets afskrivninger	0	4.733	0	14.304
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	0	3.301.906	251.871	2.164.954
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.252.500	0	40.600	113.203

5. Grunde og bygninger

Grunde og bygninger består af matr. nr. 5c m.fl. og matr. nr. 13B m.fl., begge med fradrag af værdi af grusarealer. Kontantvurdering 1/10 2015 andrager t.kr. 2.730.

Materielle anlægsaktiver under udførelse er grusudvindingsarealer på matr. nr. 13 L, Sørup, samt den del af anskaffelsessummen for matr. nr. 5c m.fl. og matr. nr. 13B m.fl., der udgør forventet restværdi af råstoffer. Kontantvurdering 1/10 2015 andrager t.kr. 100.

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	625.000	625.000
	625.000	625.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2015	-2.004.710	-2.167.350
Årets overførte overskud eller underskud	106.307	162.640
	-1.898.403	-2.004.710

Noter

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	130.000	624.000	1.277.109	1.381.129
	130.000	624.000	1.277.109	1.381.129

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger matr. nr. 5c m.fl. Buderup, matr. nr. 13B Buderup og matr. nr. 13L Buderup.

Selskabet har til sikkerhed for banklån deponeret ejerpantebrev i grusudvindingsarealerne matr. 5c m.fl. Buderup.

Til sikkerhed for reetablering af grusudvindingsarealer er stillet bankgaranti på kr. 900.000

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er forpligtet til at reetablere grusudvindingsarealerne. Udgiften til reetablering, som sker løbende i takt med afgravningen, er vurderet til ikke at overstige ovenstående garantistillelse.