

Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS

Nøvlingvej 164, 9260 Gistrup

CVR-nr. 76 41 74 15

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. oktober 2018.

Anders Brønnum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Der træffes på generalforsamlingen den 9. oktober 2018 beslutning om, at årsregnskabet for 2018/19 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 4. oktober 2018

Direktion

Anders Brønnum
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 4. oktober 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Sten V. Kristensen
registreret revisor
mne16226

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS Nøvlingvej 164 9260 Gistrup
	CVR-nr.: 76 41 74 15
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Anders Brønnum, Direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets 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 714 t.kr. mod 2.173 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 454 t.kr. mod 1.253 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er selskabets aktiviteter afhændet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	714.462	2.173.352
1 Personaleomkostninger	-556.505	-793.262
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-144.725	-64.120
Andre driftsomkostninger	-35.246	-12.446
Driftsresultat	-22.014	1.303.524
Andre finansielle indtægter	0	2.845
2 Øvrige finansielle omkostninger	-53.305	-53.035
Resultat før skat	-75.319	1.253.334
Skat af årets resultat	529.613	0
Årets resultat	454.294	1.253.334
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	454.294	1.253.334
Disponeret i alt	454.294	1.253.334

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.252.500	1.252.500
4 Produktionsanlæg og maskiner	576.000	640.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	215.870	322.891
6 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	84.595	98.899
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.128.965</u>	<u>2.314.290</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.128.965</u>	<u>2.314.290</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	456.261	859.677
Udskudte skatteaktiver	529.613	0
Periodeafgrænsningsposter	0	29.200
Tilgodehavender i alt	<u>985.874</u>	<u>888.877</u>
Likvide beholdninger	<u>398.315</u>	<u>1.245.514</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.384.189</u>	<u>2.134.391</u>
Aktiver i alt	<u>3.513.154</u>	<u>4.448.681</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	625.000	625.000
8	Overført resultat	-190.774	-645.069
	Egenkapital i alt	<u>434.226</u>	<u>-20.069</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	874.705	1.006.094
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>874.705</u>	<u>1.006.094</u>
	Gældsforpligtelser	140.000	140.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.155	1.050.163
	Anden gæld	1.879.068	2.272.493
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.204.223</u>	<u>3.462.656</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.078.928</u>	<u>4.468.750</u>
	Passiver i alt	<u>3.513.154</u>	<u>4.448.681</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	531.831	740.411
Pensioner	13.650	32.469
Andre omkostninger til social sikring	11.024	19.939
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>443</u>
	<u>556.505</u>	<u>793.262</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>53.305</u>	<u>53.035</u>
	<u>53.305</u>	<u>53.035</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2017	<u>1.252.500</u>	<u>1.252.500</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.252.500</u>	<u>1.252.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.252.500</u>	<u>1.252.500</u>
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 2017 andrager t.kr. 2.730.		

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2017	3.841.906	3.301.906
Tilgang i årets løb	0	640.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-100.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>3.841.906</u>	<u>3.841.906</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-3.201.906	-3.301.906
Årets afskrivninger	-64.000	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-3.265.906</u>	<u>-3.201.906</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>576.000</u>	<u>640.000</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	624.578	292.471
Tilgang i årets løb	0	332.107
Afgang i årets løb	<u>-251.100</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>373.478</u>	<u>624.578</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-301.687	-251.871
Årets afskrivninger	-65.421	-49.816
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>209.500</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-157.608</u>	<u>-301.687</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>215.870</u>	<u>322.891</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2017	2.278.157	2.278.157
Kostpris 30. juni 2018	2.278.157	2.278.157
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-2.179.258	-2.164.954
Årets afskrivninger	-14.304	-14.304
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-2.193.562	-2.179.258
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	84.595	98.899
<p>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 2017 andrager t.kr. 100.</p>		
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	625.000	625.000
	625.000	625.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	-645.068	-1.898.403
Årets overførte overskud eller underskud	454.294	1.253.334
	-190.774	-645.069

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.015 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 1.252 t.kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 nettorealisationsværdien 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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