

Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS

Nøvlingvej 164, 9260 Gistrup

CVR-nr. 76 41 74 15

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2017.

Ove Holland
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 3. november 2017

Direktion

Ove Holland
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren 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 2016 - 30. juni 2017. 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 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 3. november 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

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 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 2.173 t.kr. mod 1.143 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.253 t.kr. mod 106 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 revideres 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.173.352 | 1.142.521 |
| 1 Personaleomkostninger | -793.262 | -932.229 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -64.120 | -19.037 |
| Andre driftsomkostninger | -12.446 | -14.138 |
| Driftsresultat | 1.303.524 | 177.117 |
| Andre finansielle indtægter | 2.845 | 189 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -53.035 | -70.999 |
| Resultat før skat | 1.253.334 | 106.307 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 1.253.334 | 106.307 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 1.253.334 | 106.307 |
| Disponeret i alt | 1.253.334 | 106.307 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Grunde og bygninger | 1.252.500 | 1.252.500 |
| 4 Produktionsanlæg og maskiner | 640.000 | 0 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 322.891 | 40.600 |
| 6 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 98.899 | 113.203 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.314.290</u> | <u>1.406.303</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.314.290</u> | <u>1.406.303</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 859.677 | 611.706 |
| Periodeafgrænsningsposter | 29.200 | 31.800 |
| Tilgodehavender i alt | <u>888.877</u> | <u>643.506</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.245.514</u> | <u>372.920</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.134.391</u> | <u>1.016.426</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.448.681</u> | <u>2.422.729</u> |

Balance 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|-------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 625.000 | 625.000 |
| 8 Overført resultat | -645.069 | -1.898.403 |
| Egenkapital i alt | -20.069 | -1.273.403 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.006.094 | 1.147.109 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.006.094 | 1.147.109 |
| 9 Gældsforpligtelser | 140.000 | 130.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.050.163 | 239.180 |
| Anden gæld | 2.272.493 | 2.179.843 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.462.656 | 2.549.023 |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.468.750 | 3.696.132 |
| Passiver i alt | 4.448.681 | 2.422.729 |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 11 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 740.411 | 865.917 |
| Pensioner | 32.469 | 47.878 |
| Andre omkostninger til social sikring | 19.939 | 17.913 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 443 | 521 |
| | <u>793.262</u> | <u>932.229</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 53.035 | 70.999 |
| | <u>53.035</u> | <u>70.999</u> |
| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 1.252.500 | 1.252.500 |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>1.252.500</u> | <u>1.252.500</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <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 2016 andrager t.kr. 2.730. | | |

Noter

| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 4. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 3.301.906 | 3.301.906 |
| Tilgang i årets løb | 640.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>-100.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>3.841.906</u> | <u>3.301.906</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -3.301.906 | -3.297.173 |
| Årets afskrivninger | 0 | -4.733 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | <u>100.000</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | <u>-3.201.906</u> | <u>-3.301.906</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u>640.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 292.471 | 292.471 |
| Tilgang i årets løb | <u>332.107</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>624.578</u> | <u>292.471</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -251.871 | -251.871 |
| Årets afskrivninger | <u>-49.816</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | <u>-301.687</u> | <u>-251.871</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u>322.891</u> | <u>40.600</u> |

Noter

| | 30/6 2017 | 30/6 2016 | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 2.278.157 | 2.278.157 | | |
| Kostpris 30. juni 2017 | 2.278.157 | 2.278.157 | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | -2.164.954 | -2.150.650 | | |
| Årets afskrivninger | -14.304 | -14.304 | | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | -2.179.258 | -2.164.954 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 98.899 | 113.203 | | |
| <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 2016 andrager t.kr. 100.</p> | | | | |
| 7. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2016 | 625.000 | 625.000 | | |
| | 625.000 | 625.000 | | |
| 8. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. juli 2016 | -1.898.403 | -2.004.710 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | 1.253.334 | 106.307 | | |
| | -645.069 | -1.898.403 | | |
| 9. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag | Restgæld | Gæld i alt | Gæld i alt |
| | første år | efter 5 år | 30/6 2017 | 30/6 2016 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 140.000 | 405.000 | 1.146.094 | 1.277.109 |
| | 140.000 | 405.000 | 1.146.094 | 1.277.109 |

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.146 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 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.

11. 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.