

Barslund & Gasseholm ApS

Bødkervej 12, 7490 Aulum

CVR-nr. 77 30 75 16

Årsrapport for 2016/17

32. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2017

Per Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Barslund & Gasseholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 15. december 2017

Direktionen

Per Sørensen

Bestyrelse

Per Sørensen

Patrick Teilmann Forascu

Allan Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Barslund & Gasseholm ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Barslund & Gasseholm ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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.

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Herning, den 15. december 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Barslund & Gasseholm ApS Bødkervej 12 7490 Aulum
	Telefon: 97 47 27 23
	CVR-nr.: 77 30 75 16
	Stiftet: 14. marts 1985
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Bestyrelse	Per Sørensen Patrick Teilmann Forascu Allan Kristiansen
Direktionen	Per Sørensen
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i udførelse af byggeprojekter indenfor almennyttigt byggeri, industribyggeri, landbrugsbyggeri samt opførelse af parcelhuse både som hoved- og totalentrepriser.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 20,1% af den nominelle aktiekapital, svarende til nominelt TDKK 40.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	2016/17	2015/16
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	8.509.979	10.384.020
Personaleomkostninger	1 -7.516.013	-8.816.680
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-703.437</u>	<u>-641.639</u>
Resultat af primær drift	290.529	925.701
Andre finansielle indtægter	56.916	142.227
Andre finansielle omkostninger	<u>-90.735</u>	<u>-174.642</u>
Resultat før skat	256.710	893.286
Skat af årets resultat	2 -66.909	<u>-233.538</u>
Årets resultat	<u>189.801</u>	<u>659.748</u>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	1.200.000
Overført resultat	<u>-110.199</u>	<u>-540.252</u>
	<u>189.801</u>	<u>659.748</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	945.215	986.727
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.288.919	2.129.026
Materielle anlægsaktiver	3.234.134	3.115.753
Anlægsaktiver	3.234.134	3.115.753
Råvarer og hjælpematerialer	38.000	40.000
Varer under fremstilling	93.504	249.885
Varebeholdninger	131.504	289.885
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.936.810	5.970.594
Igangværende arbejder for fremmed regning	920.000	1.499.000
Tilgodehavende selskabsskat	6.614	0
Andre tilgodehavender	90.009	33.299
Periodeafgrænsningsposter	139.574	128.673
Tilgodehavender	5.093.007	7.631.566
Værdipapirer	110.000	1.040.403
Likvide beholdninger	0	27
Omsætningsaktiver	5.334.511	8.961.881
Aktiver	8.568.645	12.077.634

Balance pr. 30. september

Passiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	199.000	199.000
Overført resultat	3.292.223	4.013.743
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	1.200.000
Egenkapital	3.791.223	5.412.743
Hensættelse til udskudt skat	219.420	200.031
Hensatte forpligtelser	219.420	200.031
Gæld til kreditinstitutter	574.836	716.156
Langfristede gældsforpligtelser	574.836	716.156
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	145.000	166.967
Kreditinstitutter	633.031	1.057.886
Leverandører af varer og tjenesteydelser	836.373	1.968.700
Selskabsskat	3.640	86.002
Anden gæld	2.365.122	2.469.149
Kortfristede gældsforpligtelser	3.983.166	5.748.704
Gældsforpligtelser	4.558.002	6.464.860
Passiver	8.568.645	12.077.634
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Eventualforpligtelser	8	
Særlige poster	9	

Noter til årsrapporten

	2016/17 DKK	2015/16 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	6.192.634	7.351.172		
Pensioner	833.431	909.221		
Andre omkostninger til social sikring	351.802	456.327		
Øvrige personaleomkostninger	138.146	99.960		
	<u>7.516.013</u>	<u>8.816.680</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>21</u>	<u>24</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	47.520	132.682		
Regulering af udskudt skat	19.389	100.856		
	<u>66.909</u>	<u>233.538</u>		
3 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.185.000	14.309.000		
Aconto faktureret	-3.265.000	-12.810.000		
	<u>920.000</u>	<u>1.499.000</u>		
4 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	199.000	4.013.743	1.200.000	5.412.743
Køb af egne kapitalandele	0	-611.321	0	-611.321
Betalt udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	-110.199	300.000	189.801
Egenkapital pr. 30. september	<u>199.000</u>	<u>3.292.223</u>	<u>300.000</u>	<u>3.791.223</u>

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, periodeafgrænsningsposter og gældsforpligtelser.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 1.050.000, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Herudover er der afgivet virksomhedspant med pant i selskabets driftsmidler, debitorer, igangværende arbejder og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 7.105.232. Pantet er på DKK 2.500.000.

8 Eventualforpligtelser

Selskabets kreditinstitut har stillet garantier for i alt DKK 2.816.395 for igangværende og afsluttede arbejder. Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

9 Særlige poster

Bruttoresultatet er påvirket negativt med TDKK 472 vedrørende garantisager for tidligere regnskabsår inkl. advokatombkostninger og fratrukket hensættelser hertil.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Barslund & Gasseholm ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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 reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

Regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 6 år	0%

Grunde afskrives ikke.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter primært andel i erhvervspark, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien er opgjort til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.