

## Barslund & Gasseholm ApS

Bødkervej 12, 7490 Aulum

CVR-nr. 77 30 75 16

## Årsrapport for 2015/16

31. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2017

---

Per Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
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 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 8. december 2016

### Direktionen

Per Sørensen

### Bestyrelse

Per Sørensen

Patrick Teilmann Forascu

Allan Kristiansen

Jan Bilberg

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejerne i Barslund & Gasseholm ApS*

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Barslund & Gasseholm ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 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.

### 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 8. december 2016

### Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Per Sørensen Patrick Teilmann Forascu Allan Kristiansen Jan Bilberg
<b>Direktionen</b>	Per Sørensen
<b>Revision</b>	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.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>10.118.240</b>	<b>9.317.335</b>
Personaleomkostninger	1	-8.816.680	-8.107.932
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-375.859</u>	<u>-529.118</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>925.701</b>	<b>680.285</b>
Andre finansielle indtægter		142.227	128.622
Andre finansielle omkostninger		<u>-174.642</u>	<u>-113.457</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>893.286</b>	<b>695.450</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-233.538</u>	<u>-154.392</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>659.748</u></b>	<b><u>541.058</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		1.200.000	500.000
Overført resultat		<u>-540.252</u>	<u>41.058</u>
		<b><u>659.748</u></b>	<b><u>541.058</u></b>

**Balance pr. 30. september**

**Aktiver**

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	986.727	1.028.888
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.129.026	2.024.668
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.115.753</b>	<b>3.053.556</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>3.115.753</b>	<b>3.053.556</b>
Råvarer og hjælpematerialer	40.000	67.600
Varer under fremstilling	249.885	1.193.492
<b>Varebeholdninger</b>	<b>289.885</b>	<b>1.261.092</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.970.594	4.225.211
Igangværende arbejder for fremmed regning	3 1.499.000	270.000
Andre tilgodehavender	33.299	55.876
Periodeafgrænsningsposter	128.673	84.845
<b>Tilgodehavender</b>	<b>7.631.566</b>	<b>4.635.932</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>1.040.403</b>	<b>1.109.910</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>27</b>	<b>97.393</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>8.961.881</b>	<b>7.104.327</b>
<b>Aktiver</b>	<b>12.077.634</b>	<b>10.157.883</b>

## Balance pr. 30. september

### Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	199.000	199.000
Overført resultat	4.013.743	4.553.995
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	500.000
<b>Egenkapital</b>	<b>4 5.412.743</b>	<b>5.252.995</b>
Hensættelse til udskudt skat	5 200.031	99.175
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>200.031</b>	<b>99.175</b>
Gæld til realkreditinstitutter	0	24.967
Kreditinstitutter i øvrigt	716.156	858.816
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6 716.156</b>	<b>883.783</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	166.967	180.204
Kreditinstitutter	1.057.886	973
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.968.700	1.518.641
Selskabsskat	86.002	114.877
Anden gæld	2.469.149	2.107.235
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.748.704</b>	<b>3.921.930</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>6.464.860</b>	<b>4.805.713</b>
<b>Passiver</b>	<b>12.077.634</b>	<b>10.157.883</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>7</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>8</b>	

**Noter til årsrapporten**

	2015/16 DKK	2014/15 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	7.351.172	6.786.710		
Pensioner	909.221	901.666		
Andre omkostninger til social sikring	456.327	306.235		
Øvrige personaleomkostninger	99.960	113.321		
	<u>8.816.680</u>	<u>8.107.932</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	132.682	145.724		
Regulering af udskudt skat	100.856	8.668		
	<u>233.538</u>	<u>154.392</u>		
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder for fremmed regning	14.309.000	527.500		
Acontofaktureringer	-12.810.000	-257.500		
	<u>1.499.000</u>	<u>270.000</u>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	199.000	4.553.995	500.000	5.252.995
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-540.252	1.200.000	659.748
Egenkapital pr. 30. september	<u>199.000</u>	<u>4.013.743</u>	<u>1.200.000</u>	<u>5.412.743</u>
Specifikation af anpartskapitalen:				
40 A-anparter á DKK 1.000				40.000
53 B-anparter á DKK 1.000				53.000
53 C-anparter á DKK 1.000				53.000
53 D-anparter á DKK 1.000				53.000
				<u>199.000</u>

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

**5 Hensættelse til udskudt skat**

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.

## Noter til årsrapporten

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 100.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 24.967, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 986.727.

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 7.759.479. Pantet er på DKK 1.500.000.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er deponeret værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 930.403.

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabets kreditinstitut har stillet garantier for i alt DKK 3.177.255 for igangværende og afsluttede arbejder. Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Barslund & Gasseholm ApS for 2015/16 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 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	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.

## Regnskabspraksis

### 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 børsnoterede investeringsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Regnskabspraksis

### Egenkapital

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

### 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 nominel værdi.