
Videbæk
Entreprenørforretning ApS

Fruergårdsvej 5, 6920 Videbæk

Årsrapport for 2014/15
(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 26 58 17 96

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/2 2016

Heidi Eriksen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Videbæk Entreprenørforetning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 26. februar 2016

Direktion

Torben Eriksen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Videbæk Entreprenørforretning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Videbæk Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 26. februar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Videbæk Entreprenørforretning ApS
Fruergårdsvej 5
6920 Videbæk

Telefon: 97171401

CVR-nr.: 26 58 17 96

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Torben Eriksen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Bredgade 38
6920 Videbæk

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		3.134.964	3.894.469
Personaleomkostninger	1	-2.567.991	-2.698.270
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-542.483	-537.385
Andre driftsomkostninger		-29.314	0
Resultat før finansielle poster		-4.824	658.814
Finansielle indtægter		13.306	17.046
Finansielle omkostninger		-294.704	-331.348
Resultat før skat		-286.222	344.512
Skat af årets resultat	3	68.200	-94.030
Årets resultat		-218.022	250.482

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-218.022	250.482
		-218.022	250.482

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.497.385	4.446.204
Materielle anlægsaktiver	4	4.497.385	4.446.204
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.040	9.785
Andre tilgodehavender		383.456	299.000
Finansielle anlægsaktiver		398.496	308.785
Anlægsaktiver		4.895.881	4.754.989
Råvarer og hjælpematerialer		159.655	172.193
Varebeholdninger		159.655	172.193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		952.648	985.046
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		94.742	73.462
Andre tilgodehavender		42.343	0
Selskabsskat		3.218	2.041
Periodeafgrænsningsposter		36.377	47.202
Tilgodehavender		1.129.328	1.107.751
Omsætningsaktiver		1.288.983	1.279.944
Aktiver		6.184.864	6.034.933

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		787.686	1.102.752
Overført resultat		-776.107	-873.153
Egenkapital	5	136.579	354.599
Hensættelse til udskudt skat	6	43.600	111.800
Hensatte forpligtelser		43.600	111.800
Ansvarlig lånekapital		125.000	125.000
Leasingforpligtelser		2.133.664	2.113.695
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.258.664	2.238.695
Kreditinstitutter		1.619.867	1.785.336
Leasingforpligtelser	7	508.972	418.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser		976.259	503.803
Anden gæld		640.923	622.260
Kortfristede gældsforpligtelser		3.746.021	3.329.839
Gældsforpligtelser		6.004.685	5.568.534
Passiver		6.184.864	6.034.933
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Årets resultat		-218.022	250.482
Reguleringer	9	784.995	914.477
Ændring i driftskapital	10	494.824	-451.430
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.061.797	713.529
Renteindbetalinger og lignende		13.306	17.046
Renteudbetalinger og lignende		-306.270	-291.965
Pengestrømme fra ordinær drift		768.833	438.610
Betalt selskabsskat		-1.177	-914
Pengestrømme fra driftsaktivitet		767.656	437.696
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.172.978	-595.229
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-89.711	-118.785
Salg af materielle anlægsaktiver		550.000	159.490
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-712.689	-554.524
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-1.044.499	-348.455
Indgåelse af leasingforpligtelser		1.155.000	565.500
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		110.501	217.045
Ændring i likvider		165.468	100.217
Likvider 1. oktober		-1.785.335	-1.885.552
Likvider 30. september		-1.619.867	-1.785.335
Likvider specificeres således:			
Kassekredit		-1.619.867	-1.785.335
Likvider 30. september		-1.619.867	-1.785.335

Noter til årsregnskabet

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.141.834	2.327.042
Pensioner	269.246	253.659
Andre omkostninger til social sikring	70.252	55.612
Andre personaleomkostninger	86.659	61.957
	<u>2.567.991</u>	<u>2.698.270</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	542.483	537.385
	<u>542.483</u>	<u>537.385</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-68.200	61.200
	<u>-68.200</u>	<u>61.200</u>
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat	-68.200	94.030
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-32.830
	<u>-68.200</u>	<u>61.200</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	6.084.263
Tilgang i årets løb	1.172.978
Afgang i årets løb	<u>-529.996</u>
Kostpris 30. september	<u>6.727.245</u>
Opskrivninger 1. oktober	1.413.785
Årets opskrivninger	<u>-403.931</u>
Opskrivninger 30. september	<u>1.009.854</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	3.051.844
Årets afskrivninger	542.483
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-354.613</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>3.239.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>4.497.385</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>3.607.873</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Reserve for op- skrivninger</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	1.102.752	-873.151	354.601
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-315.066	315.066	0
Årets resultat	0	0	<u>-218.022</u>	<u>-218.022</u>
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>787.686</u>	<u>-776.107</u>	<u>136.579</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Anlægsaktiver	408.000	480.300
Låneomkostninger	-19.400	-20.800
Depositum	-27.900	-29.800
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-317.100	-317.900
	43.600	111.800

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Ansvarlig lånekapital

Efter 5 år	125.000	125.000
Langfristet del	125.000	125.000
Inden for 1 år	0	0
	125.000	125.000

Leasingforpligtelser

Efter 5 år	372.628	228.071
Mellem 1 og 5 år	1.761.036	1.885.624
Langfristet del	2.133.664	2.113.695
Inden for 1 år	508.972	418.440
	2.642.636	2.532.135

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Der er stillet arbejdsgarantier for TDKK 42.		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt TDKK 2.100 og et skadesløsbrev (virksomhedpant) på i alt TDKK 1.200 til sikkerhed for bankgæld.		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitut:		
Materielle anlægsaktiver	889.512	996.982
Varebeholdning	159.655	172.193
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	952.648	985.046
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-13.306	-17.046
Finansielle omkostninger	294.704	331.348
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	571.797	506.145
Skat af årets resultat	-68.200	94.030
	784.995	914.477
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	12.538	-2.542
Ændring i tilgodehavender	-20.401	-520.586
Ændring i leverandører m.v.	502.687	71.698
	494.824	-451.430

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Videbæk Entreprenørforretning ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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 med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasing.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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.

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Regnskabspraksis

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af ”Likvide beholdninger” og ”Kassekreditter”.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.