

## **EntrepriseService Danmark A/S**

Plantevej 2  
3400 Hillerød

### **ÅRSRAPPORT 2013**

CVR NR: 21 40 52 80

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 18.03.2014

---

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

<b>Indholdsfortegnelse .....</b>	<b>1</b>
<b>Virksomhedsoplysning .....</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsespåtegning.....</b>	<b>3</b>
<b>Revisorpåtegning .....</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis .....</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december.....</b>	<b>8</b>
<b>Balance pr. 31. december.....</b>	<b>9</b>
<b>Balance pr. 31. december.....</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten.....</b>	<b>11</b>

# Virksomhedsoplysning

<b>Selskabet</b>	EntrepriseService Danmark A/S Plantevej 2 Kappelskov 3400 Hillerød
CVR nr. Regnskabsår	21 40 52 80 01.01.13 - 31.12.13
<b>Bestyrelse</b>	Thomas Vang Christensen Hanne Gorski Gert Michael Gorski
<b>Direktion</b>	Gert Michael Gorski
<b>Revision</b>	Frej Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø
<b>Selskabets hovedaktivitet</b>	Entreprenørvirksomhed indenfor bygge- og anlægsbranchen samt andet beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 18. marts 2014 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for EntreprisService Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Hillerød den 12. marts 2014

## Direktion

Gert Michael Gorski

## Bestyrelsen

Gert Michael Gorski

Thomas Vang Christensen

Hanne Gorski

# Revisorpåtegning

## Til kapitalejerne i Entrepriservice Danmark A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Entrepriservice Danmark A/S regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2013 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. januar 2013 - 31. december 2013 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Sorø, den 12. marts 2014

### Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Henrik Pedersen  
statsautoriseret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Entrepriservice Danmark A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Omkostninger vedr. personale indregnes under andre eksterne omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter følgende poster:

- renteindtægter og –omkostninger,
- samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

## Aktiver

### Materielle anlægsaktiver:

Indretning lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper:

Indretning lejede lokaler: 5 år.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver:

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele er indregnet til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Egenkapital

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

## Hensatte forpligtelser

### Udskudt skat

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

# Anvendt regnskabspraksis

## Gældsforpligtelser

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

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 aconto skatter.

# Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		5.634.287	5.971
Personaleomkostninger	1	5.194.782	5.418
Afskrivninger		133.292	114
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>306.213</b>	<b>439</b>
Andre finansielle indtægter		152.035	87
Andre finansielle omkostninger		120.654	183
<b>Resultat før skat</b>		<b>337.595</b>	<b>344</b>
Skat af årets resultat		105.850	66
<b>Årets resultat</b>		<b>231.745</b>	<b>279</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Årets resultat		231.745	279
Udbytte		0	0
<b>I alt</b>		<b>231.745</b>	<b>279</b>

# Balance pr. 31. december

	Note	2013	2012
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning lejede lokaler		572.361	679
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.999	63
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>671.360</b>	<b>742</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		498.698	654
Deposita		42.750	43
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>541.448</b>	<b>696</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.212.808</b>	<b>1.439</b>
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>100.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.708.861	4.671
Igangværende arbejder for fremmed regning		303.375	0
Andre tilgodehavender	2	1.362.421	697
Periodeafgrænsningsposter		91.478	75
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.466.135</b>	<b>5.443</b>
Likvide beholdninger		400	269
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.566.535</b>	<b>5.712</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.779.343</b>	<b>7.150</b>

# Balance pr. 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		2.648.343	2.417
<b>Egenkapital</b>	3	<b>3.148.343</b>	<b>2.917</b>
Kreditinstitutter		299.182	384
Anden gæld		-100.000	-90
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>199.182</b>	<b>294</b>
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser		100.000	90
Kreditinstitutter		424.322	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		832.006	2.321
Selskabsskat		105.850	66
Mellemregning med direktion og ledelse	4	153.739	320
Anden gæld		815.901	1.143
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.431.818</b>	<b>3.939</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.631.000</b>	<b>4.234</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.779.343</b>	<b>7.150</b>
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Leje- og leasingkontrakter	7		
Eventualaktiver og -forpligtelser	8		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
	Gager og lønninger	4.481.973	4.716
	Pensioner	494.267	541
	Omkostninger til social sikring	218.542	162
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>5.194.782</b>	<b>5.418</b>
<b>2</b>	<b>Andre tilgodehavender</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
	Tilgodehavende fra søsterselskab	156.701	862
	Tilgodehavende fra søsterselskab	-263.596	-178
	3G Holding ApS (moderselskab)	1.456.058	0
	Andre tilgodehavender	13.258	13
	<b>Andre tilgodehavender</b>	<b>1.362.421</b>	<b>697</b>
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
	Selskabskapital primo	500.000	500
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500</b>
	Overført resultat primo	2.416.598	2.138
	Årets resultat	231.745	279
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>2.648.343</b>	<b>2.417</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>3.148.343</b>	<b>2.917</b>
	<b>Selskabskapitalen er fordelt således:</b>		
	A-aktier, 500 stk. á nom. kr. 1.000		
	Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.		
<b>4</b>	<b>Mellemregning med direktion og ledelse</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
		<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
	Frants Gorski	70.308	168
	Gert Gorski	78.488	148
	Andre mellemregninger	4.943	5
	<b>Mellemregning med direktion og ledelse</b>	<b>153.739</b>	<b>320</b>

# Noter til årsrapporten

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets kassekredit hos Nordea A/S, har selskabet stillet sikkerhed i anlægsaktiverne med et løsøre pantebrev på 1 mio. kr. Desuden har selskabet stillet virksomhedspant på tkr. 2.000 til sikkerhed for anlægslånet og andet engagement med banken.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Nordea A/S i forbindelse med moderselskabets og egen bankgæld til Nordea A/S.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Nordea A/S i forbindelse med at søsterselskabet har bankgæld til Nordea A/S.

## 7 Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med sit søsterselskab, ESD Materialeudlejning ApS og Nordea A/S, med en gennemsnitlig årlig leje- og leasingydelse på i alt ca. 1.200 t.kr.

Huslejekontrakt

Selskabet har indgået huslejeoplygninger, der på balancetidspunktet udgør ca. 250 t.kr. pr. år som kan opsiges med 3 måneders varsel.

## 8 Eventualaktiver og -forpligtelser

EntrepriseService Danmark A/S er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er ikke stillet garantier vedrørende entreprenørarbejder udført af selskabet på balancedagen.