

EntrepriseService Danmark A/S

Plantevej 2
3400 Hillerød

ÅRSRAPPORT 2014

CVR NR: 21 40 52 80

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 21.05.15

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december.....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Noter til årsregnskabet	11

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	EntrepriseService Danmark A/S Plantevej 2 3400 Hillerød
CVR-nr:	21 40 52 80
Stiftet:	1. oktober 1998
Hjemsted:	Hillerød
Regnskabsår:	01.01.14 - 31.12.14
Bestyrelse:	Gert Michael Gorski Thomas Vang Christensen Hanne Gorski
Direktion:	Gert Michael Gorski
Revision:	Gilfelt Revision ApS Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
Pengeinstitut:	Nordea A/S
Selskabets hovedaktivitet:	Bygge- og anlægsvirksomhed
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 21. maj 2015 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Entrepriservice 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød den. 21.05.15

Direktion:

Gert Michael Gorski

Bestyrelse:

Gert Michael Gorski

Thomas Vang Christensen

Hanne Gorski

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entrepriservice Danmark A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Entrepriservice Danmark A/S regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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.

Forbehold

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 2014 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. januar 2014 - 31. december 2014 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Kyst, den 26. april 2015

Gilfelt Revision ApS



Steen Gilfelt
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Entrepriservice Danmark A/S for 2014 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

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

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter 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 i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, herunder indre værdi eller salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Herudover depositum på lokaler.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning på tidspunktet for levering og fakturering. Kontrakterne måles til salgsværdien på tidspunktet for fakturering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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%.

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	2014	2013
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		6.515.851	5.634
Personaleomkostninger	1	6.086.842	5.195
Afskrivninger		152.652	133
Driftsresultat		276.357	306
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		33.683	72
Andre finansielle indtægter		44.527	80
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		0	13
Andre finansielle omkostninger		159.096	108
Ordinært resultat før skat		195.471	338
Skat af årets resultat		82.786	106
Årets resultat		112.685	232
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		0	1.400
Overført til næste år		112.685	-1.168
I alt		112.685	232

Balance pr. 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Indretning lejede lokaler		465.569	572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		160.599	99
Materielle anlægsaktiver		626.167	671
Andre værdipapirer og kapitalandele		335.826	499
Deposita		42.750	43
Finansielle anlægsaktiver		378.576	541
Anlægsaktiver		1.004.744	1.213
Råvarer og hjælpematerialer		0	100
Varebeholdninger		0	100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.029.196	2.709
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.982	1.460
Igangværende arbejder for fremmed regning		386.360	303
Andre tilgodehavender		174.402	-97
Periodeafgrænsningsposter		127.780	91
Tilgodehavender		5.764.721	4.466
Likvide beholdninger		20.780	0
Omsætningsaktiver		5.785.501	4.567
Aktiver		6.790.244	5.779

Balance pr. 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		1.361.027	1.248
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.400
Egenkapital	2	1.861.027	3.148
Kreditinstitutter	3	106.687	199
Langfristede gældsforpligtelser		106.687	199
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser		100.000	100
Kreditinstitutter		0	424
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.802.916	832
Selskabsskat	4	82.786	106
Mellemregning med direktion og ledelse		413.074	154
Anden gæld		1.423.755	816
Kortfristede gældsforpligtelser		4.822.530	2.432
Gældsforpligtelser		4.929.217	2.631
Passiver		6.790.244	5.779
Nærtstående parter	5		
Ejerforhold	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Leje- og leasingkontrakter	8		
Eventualaktiver og -forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2014	2013
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	5.253.941	4.482
	Pensioner	554.098	494
	Omkostninger til social sikring	278.802	219
	Personaleomkostninger i alt	6.086.842	5.195

2	Egenkapital	2014	2013
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	500.000	500
	Virksomhedskapital, ultimo	500.000	500
	Overført resultat primo	1.248.343	2.417
	Årets resultat	112.685	232
	Udbytte	0	-1.400
	Overført resultat, ultimo	1.361.027	1.248
	Forslag til udbytte	1.400.000	1.400
	Udbetalt udbytte	-1.400.000	0
	Udbytte, ultimo	0	1.400
	Egenkapital i alt	1.861.027	3.148

Selskabskapitalen er fordelt således:

500 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

3	Kreditinstitutter	2014	2013
		kr.	t.kr.
	Anlægs lån	206.687	299
	Overført til kortfristetgæld	-100.000	-100
	Kreditinstitutter i alt	106.687	199

Noter til årsregnskabet

4	Selskabsskat	2014	2013
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat primo	105.850	66
	Skat af årets resultat	82.786	106
	Betalt skat i regnskabsåret	-105.850	-66
	Selskabsskat i alt	82.786	106

5 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær
3G Holding A/S
Plantevej 2
3400 Hillerød

3G Holding ApS har lånt kr. 46.982 til selskabet, lånet er forrentet med diskonto + 4 %

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

6 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.
3G Holding A/S
Plantevej 2
3400 Hillerød

Noter til årsregnskabet

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med banken, Nordea A/S, har selskabet stillet sikkerhed i anlægsaktiverne med et løsøre pantebrev på 1. mio. kr.

Selskabet har udstedt ejer pantebreve på i alt 2.850 t.kr., der giver pant i 3. mands grunde og bygninger.

Til sikkerhed for bankgæld på 1.200 t. kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel og inventar, 626 t.kr.

Tilgodehavender fra salg, 5.029 t.kr.

Goodwill og immaterielle rettigheder

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 at søsterselskabet har bankgæld til Nordea A/S.

8 Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med sit søsterselskab, ESD Materialeudlejning ApS og Nordea A/S en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 800 t.kr.

Selskabet har indgået husleje forpligtelser, der på balancetidspunktet udgør ca. 100 t.kr. i uopsigelsesperiode.

Noter til årsregnskabet

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet har kationeret for moder- og søsterselskabernes engagement med banken.

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.