Sønderup revisorer

Jyllandsgade 9
DK-4100 Ringsted
CVR nr.: 31824559

T: +45 5761 1210
F: +45 5767 1210

mail@sonderuprevisorer.dk
www.sonderuprevisorer.dk

ÅRSRAPPORT 2014

Entreprenørfirmaet Brian Ventrup, Landerslev ApS
Landerslevvej 66
3630 Jægerspris

CVR nr. 32568041

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 11. maj 2015

Dirigent
Brian Nowak Ventrup

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for Entreprenørfirmaet Brian Ventrup, Landerslev ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014.

Selskabets årsrapport for 2014 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 11. maj 2015

Direktion

Brian Nowak Ventrup

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Entreprenørfirmaet Brian Ventrup, Landerslev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Brian Ventrup, Landerslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 11. maj 2015

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor

Flemming Rasmussen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Brian Ventrup, Landerslev ApS 2014 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat
Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder
Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2014	2013
	Bruttofortjeneste	4.947.103	3.832.531
1.	Personaleomkostninger	-4.675.077	-3.462.074
	Afskrivninger og nedskrivninger	-12.073	0
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	**259.953**	**370.457**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-10.000	0
	Andre finansielle indtægter	32.536	19.397
	Øvrige finansielle omkostninger	-31.650	-123.757
	RESULTAT FØR SKAT	**250.839**	**266.097**
	Skat af årets resultat	-63.953	-98.687
	ÅRETS RESULTAT	**186.886**	**167.410**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	186.886	167.410
	Disponeret i alt	**186.886**	**167.410**

Balance pr. 31. december

Note		2014	2013
	AKTIVER		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.414	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	**91.414**	**0**
	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	10.000
2.	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**0**	**10.000**
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**91.414**	**10.000**
	Råvarer og hjælpematerialer	23.700	0
	Varebeholdninger i alt	**23.700**	**0**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	686.221	563.498
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.157.429	390.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.559	0
	Andre tilgodehavender	363.633	269.611
3.	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	228.644	330.267
	Tilgodehavender i alt	**2.484.486**	**1.553.376**
	Likvide beholdninger	53.999	28.131
	Likvide beholdninger i alt	**53.999**	**28.131**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**2.562.185**	**1.581.507**
	AKTIVER I ALT	**2.653.599**	**1.591.507**

Balance pr. 31. december

Note		2014	2013
	PASSIVER		
4.	**Egenkapital**		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	508.290	321.403
	EGENKAPITAL ALT	**633.290**	**446.403**
	Hensættelser til udskudt skat	3.243	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	**3.243**	**0**
5.	**Langfristede gældsforpligtelser**		
	Kreditinstitutter i øvrigt	85.459	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**85.459**	**0**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	987.666	170.383
	Selskabsskat	95.269	121.687
	Anden gæld	848.672	853.034
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**1.931.607**	**1.145.104**
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**2.017.066**	**1.145.104**
	PASSIVER I ALT	**2.653.599**	**1.591.507**

6. Hovedaktivitet
7. Eventualposter

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.168.446	3.063.606
Pensioner	352.415	253.787
Andre udgifter til social sikring	154.216	144.681
Personaleomkostninger i alt	**4.675.077**	**3.462.074**

2. Andre værdipapirer og kapitalandele
Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder
Selskabsnavn, hjemsted, ejerandel
AP230 ApS, Jægerspris, 100%, resultat 129.286 og egenkapital -70.881.

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet er forrentet med 10,20% p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

4. Egenkapital

Selskabskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	**125.000**	**125.000**
Overført resultat		
Primo	321.404	153.993
Overført fra resultatdisponering	186.886	167.410
Ultimo	**508.290**	**321.403**
Egenkapital ultimo	**633.290**	**446.403**

5. Langfristede gældsforpligtelser
Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

6. Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet består i at drive bygge- og anlægsvirksomhed.

7. Eventualposter
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 21 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 27.132.