

---

# ***Salling Entreprise A/S***

## **Årsrapport for 2012/13**

---

CVR-nr. 27 98 39 52

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/2 2014

John Møller-Pedersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Salling Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 24. januar 2014

## Direktion

John Møller-Pedersen

## Bestyrelse

Henrik Pedersen

Hans Bak Ibsen

Jens Bak Ibsen

John Møller-Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Salling Entreprise A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salling Entreprise A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 24. januar 2014

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Salling Entreprise A/S Frammerslevvej 15 Oddense 7860 Spøttrup  Telefon: 97581084  CVR-nr.: 27 98 39 52 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Skive
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Pedersen Hans Bak Ibsen Jens Bak Ibsen John Møller-Pedersen
<b>Direktion</b>	John Møller-Pedersen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Reservevej 81 Postboks 19 7800 Skive
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Adelgade 8 7800 Skive

## **Beretning**

Årsrapporten for Salling Entreprise A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er salg for og gennemførelse af entrepriser ved brug af et etableret netværk af lokale underentreprenører og de associerede selskaber. Opgaver udføres såvel i fag- som hovedentrepriser.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på DKK 48.268, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på DKK 2.100.378.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>836.598</b>	<b>923.380</b>
Personaleomkostninger	1	-729.984	-854.900
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-50.000</u>	<u>-31.250</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>56.614</b>	<b>37.230</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		14.722	628.635
Finansielle indtægter		11.067	15.658
Finansielle omkostninger		<u>-27.060</u>	<u>-14.674</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>55.343</b>	<b>666.849</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-7.075</u>	<u>-13.996</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>48.268</u></b>	<b><u>652.853</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>48.268</u>	<u>652.853</u>
		<b><u>48.268</u></b>	<b><u>652.853</u></b>

# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		168.750	218.750
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>168.750</b>	<b>218.750</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	397.588	382.866
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>397.588</b>	<b>382.866</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>566.338</b>	<b>601.616</b>
Råvarer og hjælpematerialer		315.459	345.994
Forudbetaling for varer		0	31.380
<b>Varebeholdninger</b>		<b>315.459</b>	<b>377.374</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		624.641	1.463.800
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.125.389	130.000
Andre tilgodehavender		180.512	162.500
Selskabsskat		0	25.700
Periodeafgrænsningsposter		11.250	15.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.941.792</b>	<b>1.797.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.132.684</b>	<b>1.365.566</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.389.935</b>	<b>3.539.940</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.956.273</b>	<b>4.141.556</b>

## Balance 30. september

### Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		0	10.000
Overført resultat		1.600.378	1.542.110
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>2.100.378</b>	<b>2.052.110</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	140.000	170.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>140.000</b>	<b>170.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.318.983	1.437.289
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.368	2.332
Selskabsskat		109.806	0
Anden gæld		284.738	479.825
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.715.895</b>	<b>1.919.446</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.715.895</b>	<b>1.919.446</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.956.273</b>	<b>4.141.556</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

# Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	564.752	624.231
Pensioner	123.360	123.360
Andre omkostninger til social sikring	27.178	36.077
Andre personaleomkostninger	14.694	71.232
	<b>729.984</b>	<b>854.900</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	37.075	194.300
Årets udskudte skat	-30.000	-182.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.696
	<b>7.075</b>	<b>13.996</b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	13.836	166.712
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.169	1.497
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	-3.000	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.250	2.946
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-3.680	-157.159
	<b>7.075</b>	<b>13.996</b>
	2013	2012
	DKK	DKK
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	700.000	700.000
Kostpris 30. september	700.000	700.000

## Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)</b>		
Værdireguleringer 1. oktober	-317.134	644.231
Årets resultat	14.722	628.635
Modtagne udbytter	0	-1.590.000
Værdireguleringer 30. september	-302.412	-317.134
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>397.588</b>	<b>382.866</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Baldersvej ApS	Skive	126.000	50%
Byggefirmaet TGP-SEAS ApS	Skive	200.000	50%

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overkurs ved emission DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	10.000	1.542.110	2.052.110
Årets resultat	0	0	48.268	48.268
Overført fra overkurs ved emission	0	-10.000	10.000	0
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>1.600.378</b>	<b>2.100.378</b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	7.000	8.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>133.000</u>	<u>162.000</u>
	<u><b>140.000</b></u>	<u><b>170.000</b></u>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejds- og betalingsgarantier til en værdi af DKK 276.500.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for ethvert mellemværende med Spar Nord Bank A/S for Baldersvej ApS.

## 7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Henrik Pedersen Holding ApS, Spøttrup

HJ Invest Holding ApS, Spøttrup

JMP Holding Skive ApS, Skive

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Salling Entreprise A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 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.

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 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

## 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.

## Balancen

### 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 klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

# Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

## Varebeholdninger

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

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

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

## Tilgodehavender

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

## 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.

## **Regnskabspraksis**

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

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

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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**

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