

Peder Hellerup Entreprise A/S

CVR-nummer 33877293

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. april 2013



Peder Vestergaard Hellerup

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Peder Hellerup Entreprise A/S
Gårdsdalvej 15 C
8800 Viborg

Telefon: 30183230 /privat 30183232
E-mail: mail@vestermarken.dk
Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 33877293
Regnskabsperiode: 30. august 2011 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive virksomhed indenfor entreprenørbranchen samt lignede opgaver.

Bestyrelse

Freddy Damholdt
Susanne Lilian Harbro
Peder Vestergaard Hellerup

Direktion

Peder Vestergaard Hellerup

Tilknyttede virksomheder

Peder Hellerup Holding ApS
Gårdsdalsvej 15c
8800 Viborg
F D Holding ApS
Blytækkervej 5
8800 Viborg

Pengeinstitut

Jyske Bank i Viborg
Sct. Mathias Gade 21
8800 Viborg

Advokat

Steffensen, Horstmann & Partnere
Sct. Mathias Gade 23
8800 Viborg

Selskabsoplysninger

Revisor

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab

Agerlandsvej 16

8800 Viborg

Kontaktperson:

Per Tange

Axel Udesen

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 30. august 2011 - 31. december 2012 for Peder Hellerup Entreprise A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. august 2011 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ravnstrup, 13. marts 2013

Direktionen:

Peder Vestergaard Hellerup

Bestyrelsen:



Freddy Damholdt
Formand



Susanne Lilian Harbro



Peder Vestergaard Hellerup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Peder Hellerup Entreprise A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Peder Hellerup Entreprise A/S for regnskabsåret 30. august 2011 - 31. december 2012, 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, at 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 vurderingen 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, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. august 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 13. marts 2013

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab


Per Tange
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor entreprenørbranchen og dermed forbundet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat TDKK -75

Egenkapital TDKK 725

Selskabets første regnskabsårs udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har overtaget driftsmateriel og 3 entreprisekontrakter fra Vestermarkens Entreprenør A/S.

Driftsresultatet er en direkte følge af overtagelse af tabsgivende entreprisekontrakter.

Året har endvidere været præget af en række engangsudgifter til ekstern rådgivning, herunder advokat, som påvirker resultatet med TDKK 162, samt etablering af kreditter.

Selskabets kapitalberedskab har været tilstrækkeligt til at dække årets drift.

Det forventes at selskabet drifts- og likviditetsforhold er sikret i 2013, selskabet har således fin ordrebeholdning og selskabets ledelse påregner yderligere besparelser i indkomståret 2013, ligesom selskabet vil være afhængig af likviditetsmæssig støtte fra selskabets bankforbindelse samt kapitalejerne.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 6 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

2011/12

Note **Resultatopgørelse**

DKK

Perioden 30. august - 31. december		
	Bruttofortjeneste	8.806.162
1	Personaleomkostninger	-8.219.801
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-350.430
	Resultat før finansielle poster	235.931
	Finansielle indtægter	12.120
	Finansielle omkostninger	-313.588
	Resultat før skat	-65.537
	Skat af årets resultat	-9.792
	Årets resultat	-75.329
	Forslag til resultatdisponering:	
	Årets resultat	-75.329
	Til disposition i alt	-75.329
	Overført resultat ultimo	-75.329
	Resultatdisponering i alt	-75.329

Note	Balance	2011/12 DKK
Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	827.477
	Produktionsanlæg og maskiner	1.127.247
	Materielle anlægsaktiver	1.954.724
	Anlægsaktiver i alt	1.954.724
	Varebeholdning	100.000
	Varebeholdninger	100.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.832.523
	Igangværende arbejder for fremmed regning	846.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.150
	Andre tilgodehavender	185.598
	Periodeafgrænsningsposter	33.738
	Tilgodehavender	2.921.009
	Omsætningsaktiver i alt	3.021.009
	Aktiver i alt	4.975.733

		2011/12
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	800.000
	Overført resultat	-75.329
2	Egenkapital i alt	724.671
	Hensættelser til udskudt skat	9.792
	Andre hensatte forpligtelser	248.000
	Hensatte forpligtelser	257.792
	Kreditinstitutter	1.913.588
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.161.288
	Anden gæld	918.394
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.993.270
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.251.062
	Passiver i alt	4.975.733
3	Eventualforpligtelser	
4	Leje- og leasingforpligtelser	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	6.618.530
Pensioner	1.011.547
Andre omkostninger til social sikring	589.724
Personaleomkostninger i alt	8.219.801

2 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	0	0	0
Kapitalforhøjelse	800	0	800
Årets resultat	0	-75	-75
Egenkapital ultimo	800	-75	725

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af DKK 1.748.407

Selskabet har ikke påtaget sig garantiforpligtelser mv. udover i lovpligtigt omfang, herunder standardvilkår i henhold til aftaler indgået i overensstemmelse med vilkårene i AB 92

4 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har følgende leasingforpligtelse med variabel afgift:

- Leasingydelse dkk 15.100 pr. måned, restløbetid 2 mdr.
- Leasingydelse dkk 5.201 pr. måned, restløbetid 6 mdr.
- Leasingydelse dkk 5.256 pr. måned, restløbetid 7 mdr.
- Leasingydelse dkk 22.496 pr. måned, restløbetid 10 mdr.
- Leasingydelse dkk 6.472 pr. måned, restløbetid 11 mdr.
- Leasingydelse dkk 3.265 pr. måned, restløbetid 12 mdr.
- Leasingydelse dkk 4.770 pr. måned, restløbetid 29 mdr.
- Leasingydelse dkk 2.487 pr. måned, restløbetid 34 mdr.
- Leasingydelse dkk 14.726 pr. måned, restløbetid 37 mdr.

Selskabet har endvidere en husleje-forpligtelse. Lejen pristalsreguleres.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er løløreejerpantebrev med nom. DKK 3.000.000 som virksomhedspant med sikkerhed i:

Driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, drivmidler og hjælpematerialer, goodwill mm

Der er afgivet ejerpantebrev med nom. DKK 600.000 i andre anlæg, driftsmateriel og goodwill i lejede lokaler beliggende Jegstrupvej Vest 93, 8800 Viborg.

Der er afgivet ejerpantebrev med nom. DKK 1.000.000 med pant i: 1 stk. valsetog Vibomax 405, 1 stk. jcb 4cx-4x4x4 rendegraver årgang 2004, 1 stk. Mustang 2054, 1 stk. Traktor Valtra 8150.