

Peder Hellerup Entreprise A/S

CVR-nummer 33877293

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. maj 2014



Peder Vestergaard Hellerup

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
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: 30183232
E-mail: mail@vestermarken.dk
Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 33877293
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet

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

Bestyrelse

Lasse Frost
Susanne L. Grinvalds Hellerup
Peder Vestergaard Hellerup

Direktion

Peder Vestergaard Hellerup

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses: Peder Hellerup Holding ApS 100%

Pengeinstitut

Jyske Bank i Viborg
Sct. Mathias Gade 21
8800 Viborg

Advokat

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

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ravnstrup, 28. maj 2014

Direktionen:

Peder Vestergaard Hellerup

Bestyrelsen:

Lasse Frost
Formand


Susanne L. Grinvalds Hellerup


Peder Vestergaard Hellerup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Peder Hellerup Entreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peder Hellerup Entreprise A/S for 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, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabets ledelse har i ledelsesberetningen redegjort for selskabets økonomiske stilling og tiltag til reetablering af kapitalen. Selskabet har den nødvendige finansieringsbistand, som dog skal genforhandles i september, hvilket vurderes positivt som følge af selskabets positive resultat i første

Den uafhængige revisors erklæringer

kvartal. Ledelsen bedømmer, at den budgetterede omsætning og indtjening for 2014 generer positivt resultat. I overensstemmelse hermed aflægger ledelsen hermed årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift, vi er enige med ledelsen i den foretagne vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Viborg, 28. maj 2014

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 – 683 mod sidste års TDKK -75

Egenkapital TDKK 41 mod sidste års TDKK TDKK 725

Selskabets andet regnskabsårs udvikling og resultat anses for stærkt utilfredsstillende.

Driftsresultatet er en direkte følge af 2 større tabsgivende entreprisekontrakter som i alt påvirker året med TDKK 910. Endvidere er resultatet påvirket negativt af direktørens kritiske sygdom med afholdelse af ekstra lønomkostninger til følge. Årets resultat ville, uden indvirkning af nævnte begivenheder være positivt.

Selskabet har foretaget besparelser i året, leasingkontrakter er omlagt og produktionsapparatet tilpasset selskabets aktiviteter, hvilket er fuldt implementeret i 2014.

På baggrund af selskabets resultat for 1. Kvartal 2014 på TDKK 255, forventer ledelsen positivt resultat for hele 2014.

Selskabets kapitalberedskab har været tilstrækkeligt til at dække årets drift.

Det forventes at selskabet drifts- og likviditetsforhold vil være sikret i 2014, selskabet har således fin ordrebeholdning, maskinparken vil blive yderligere tilpasset. Selskabet vil dog være afhængig af likviditetsmæssig støtte fra selskabets bankforbindelse samt kapitalejerne.

Selskabet har opnået tilsagn om fortsat støtte fra dets bankforbindelse frem til 1. september 2014, hvorefter kreditten skal genforhandles, ledelsen forventer dog med de foretagne tiltag, at det ikke vil være et problem.

Selskabets kapital er tabt og selskabets ledelse forventer egenkapitalen retableret ved egen indtjening i løbet af 3 til 5 år.

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 tilbageførsler 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 kontrakternes løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

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 finansiell 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 måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	4.570.005	8.806
1	Personaleomkostninger	-4.776.920	-8.220
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-335.315	-350
	Resultat før finansielle poster	-542.230	236
	Finansielle indtægter	-4.993	12
	Finansielle omkostninger	-337.216	-314
	Resultat før skat	-884.439	-66
2	Skat af årets resultat	201.175	-10
	Årets resultat	-683.264	-75
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-75.329	0
	Årets resultat	-683.264	-75
	Til disposition i alt	-758.593	-75
	Overført resultat ultimo	-758.593	-75
	Resultatdisponering i alt	-758.593	-75

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	954.477	827
	Produktionsanlæg og maskiner	1.021.575	1.127
	Materielle anlægsaktiver	1.976.052	1.955
	Anlægsaktiver i alt	1.976.052	1.955
	Varebeholdning	100.000	100
	Varebeholdninger	100.000	100
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.288.575	1.833
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.281.439	846
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	38.663	23
	Udskudte skatteaktiver	191.383	0
	Andre tilgodehavender	10.000	186
	Periodeafgrænsningsposter	43.439	34
	Tilgodehavender	3.853.498	2.921
	Omsætningsaktiver i alt	3.953.498	3.021
	Aktiver i alt	5.929.550	4.976

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	800.000	800
	Overført resultat	-758.593	-75
3	Egenkapital i alt	41.407	725
	Hensættelser til udskudt skat	0	10
	Andre hensatte forpligtelser	207.264	248
	Hensatte forpligtelser	207.264	258
	Kreditinstitutter	696.482	0
	Langfristede gældsforpligtelser	696.482	0
	Kreditinstitutter	2.675.049	1.914
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.281.186	1.161
	Anden gæld	1.024.162	918
	Periodeafgrænsningsposter	4.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.984.397	3.993
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.888.143	4.251
	Passiver i alt	5.929.550	4.976
4	Usikkerheder om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Leje- og leasingforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	4.061.117	6.619	
	Pensioner	519.026	1.012	
	Andre omkostninger til social sikring	196.777	590	
	Personaleomkostninger i alt	4.776.920	8.220	
2	Skat af årets resultat			
	Regulering af udskudt skat	-197.269	10	
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	-3.906	0	
	Skat af årets resultat i alt	-201.175	10	
3	Egenkapital			
	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	800	-75	725
	Årets resultat	0	-683	-683
	Egenkapital ultimo	800	-759	41

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

4 Usikkerheder om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises, ledelsen har udarbejdet perioderapport for 1.kvartal med positivt resultat, ligesom det opstillede budget for 2014 udviser positivt resultat, likviditetstilsagnet vurderes derfor at være positivt ved genforhandlingen.

5 Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af TDKK 3.315.

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har følgende leasingforpligtelser:

Ydelse Atlas AR65HS DKK 4.746 med en resterende løbetid på 17 måneder.
 Ydelse Renault Master DKK 2.483 med en resterende løbetid på 22 måneder.
 Ydelse Hitachi gravemaskine DKK 14.643 med en resterende løbetid på 25 måneder.
 Ydelse Opel Movano DKK 3.241 med en resterende løbetid på 42 måneder.
 Ydelse VW Caddy DKK 3.264 med en resterende løbetid på 6 måneder
 Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpanterbreve i ejendommen med nom. TDKK 1.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med TDKK 954.

Der er endvidere afgivet løsøreejerpanterbrev med nom. TDKK 3.000 som virksomhedspant, med sikkerhed i:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Driftsinventar og driftsmateriel. Drivmidler og andre hjælpstoffer. Goodwill mm.

Der er afgivet ejerpanterbrev TDKK 1.000 med pant i 1 stk. valsetog Vibomax 405, 1 stk. jcb 4cx-4x4x4 rende-graver årgang 2004, 1 stk. Mustang 2054, 1 stk. Traktor Valtra 8150.

Endelig er der afgivet løsøreejerpanterbrev med nom. TDKK 600 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar i lejede lokaler Bollervej 15.