

Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS

Engdraget 2, 7080 Børkop

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 81 58 84 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.

Eli Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 12. maj 2016

Direktion

Eli Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Vejle, den 12. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS Engdraget 2 7080 Børkop
	CVR-nr.: 81 58 84 14
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Eli Jørgensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Modervirksomhed	E J Holding af 2005 ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i udførelse af entreprenørarbejde mv. Selskabets aktivitet er imidlertid ophørt i løbet af 2015, ligesom selskabets bygninger og driftsmateriel er afhændet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 405.858 mod -196.227 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	987.498	586.107
1 Personaleomkostninger	-456.638	-730.749
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.901	-73.901
Driftsresultat	456.959	-218.543
Andre finansielle indtægter	1.218	1.650
2 Andre finansielle omkostninger	-31.759	-34.334
Resultat før skat	426.418	-251.227
Skat af årets resultat	-20.560	55.000
Årets resultat	405.858	-196.227
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Disponeret fra overført resultat	-94.142	-196.227
Disponeret i alt	405.858	-196.227

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	0	837.479
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	191.284
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.028.763</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.028.763</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.394	148.734
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	16.384
	Tilgodehavende selskabsskat	0	187
	Andre tilgodehavender	17.434	0
	Tilgodehavender i alt	<u>29.828</u>	<u>165.305</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>8.344</u>	<u>7.731</u>
	Værdipapirer i alt	<u>8.344</u>	<u>7.731</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.335.977</u>	<u>6</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.374.149</u>	<u>183.042</u>
	Aktiver i alt	<u>1.374.149</u>	<u>1.211.805</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	200.000	200.000
5	Reserve for opskrivninger	0	457.760
6	Overført resultat	259.974	-103.644
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	Egenkapital i alt	<u>959.974</u>	<u>554.116</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	2.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	32.125
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.721	274.205
	Gæld til tilknyttede virksomheder	139.080	154.086
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	294
	Selskabsskat	22.406	0
	Anden gæld	207.968	194.979
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	414.175	655.689
	Gældsforpligtelser i alt	<u>414.175</u>	<u>655.689</u>
	Passiver i alt	<u>1.374.149</u>	<u>1.211.805</u>

7 Eventualposter

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	390.859	633.500
Pensioner	55.544	79.287
Andre omkostninger til social sikring	4.550	6.236
Personaleomkostninger i øvrigt	5.685	11.726
	456.638	730.749
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	6.125	6.015
Andre renteomkostninger	25.634	28.319
	31.759	34.334
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	909.479	2.022.611
Afgang	-909.479	-2.022.611
Kostpris ultimo	0	0
Opskrivninger primo	586.872	0
Årets opskrivninger	-586.872	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	658.872	1.831.327
Årets afskrivninger	18.000	55.901
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-676.872	-1.887.228
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	457.760	457.760
Opløsning af tidligere års opskrivninger	-457.760	0
	0	457.760
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-103.644	92.583
Årets overførte overskud eller tab	-94.142	-196.227
Overført fra reserve for opskrivninger	457.760	0
	259.974	-103.644

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser udover hvad der normalt for branchen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med E J Holding af 2005 ApS, CVR-nr. 27 96 39 43 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.