

Entreprenørfirma Ole Vognstrup A/S

Martin Hansens Vej 24

8400 Ebeltoft

CVR-nr. 25452984

Årsrapport for 2012

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

statsautoriseret
revisionsanpartsselskab
cvr 32 89 22 21
Østerallé 8
8400 Ebeltoft
Telefon 86 34 41 11
Telefax 86 34 54 47
ebeltoft@revisionsgruppen.dk
www.revisionsgruppen.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 for Entreprenørfirma Ole Vognstrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 21-05-2013

Direktion

Ole Vognstrup
Direktør

Bestyrelse

Erland Vognstrup

Vibeke Lohse

Ole Vognstrup
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenørfirma Ole Vognstrup A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirma Ole Vognstrup A/S for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012, 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, 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 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. 31-12-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet


Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at virksomhedens fortsatte drift afhænger af mulighederne for fortsat fremskaffelse af nødvendig finansiering. Det er ejers opfattelse at dette er muligt, hvorfor regnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Ligeledes har ledelsen overvejet retableringen af den tabte selskabskapital, jf. oplysningerne i note 4.

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.

Ebeltoft, den 21-05-2013

RevisionsGruppen, Ebeltoft
statsautoriseret revisionsanpartsselskab



Aage Madsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Entreprenørfirma Ole Vognstrup A/S Martin Hansens Vej 24 8400 Ebeltoft
Telefon	86 34 23 53
Telefax	86 34 63 03
E-mail	vognstrup@post.tele.dk
CVR-nr.	25452984
Stiftelsesdato	01-01-2000
Regnskabsår	01-01-2012 - 31-12-2012
Bestyrelse	Erland Vognstrup Vibeke Lohse Ole Vognstrup, Direktør
Direktion	Ole Vognstrup, Direktør
Revisor	RevisionsGruppen, Ebeltoft statsautoriseret revisionsanpartsselskab Medlem af Kreston Danmark Østerallé 8 8400 Ebeltoft CVR-nr.: 32892221

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entreprenørforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2012 - 31-12-2012 udviser et resultat på kr. -1.267.874, og virksomhedens balance pr. 31-12-2012 udviser en balancesum på kr. 3.507.788, og en egenkapital på kr. -1.212.696

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Entreprenørfirma Ole Vognstrup A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		3.552.565	4.494.130
Personaleomkostninger	1	-3.894.376	-3.792.752
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-574.554	-634.077
Driftsresultat		-916.365	67.301
Finansielle indtægter	2	2.099	0
Finansielle omkostninger	3	-353.608	-313.641
Resultat før skat		-1.267.874	-246.340
Skat af årets resultat		0	1.493
Årets resultat		-1.267.874	-244.847
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.267.874	-244.847
		-1.267.874	-244.847

Balance 31. december

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.040.531	1.615.085
Materielle anlægsaktiver		1.040.531	1.615.085
Anlægsaktiver		1.040.531	1.615.085
Råvarer og hjælpematerialer		127.157	122.260
Varebeholdninger		127.157	122.260
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.835.687	3.640.586
Igangværende arbejder for fremmed regning		191.186	372.524
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.084	41.985
Periodeafgrænsningsposter		25.386	37.365
Udskudte skatteaktiver		243.710	243.710
Tilgodehavender		2.340.053	4.336.170
Likvide beholdninger		47	47
Omsætningsaktiver		2.467.257	4.458.477
Aktiver		3.507.788	6.073.562

Balance 31. december

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.712.696	-444.823
Egenkapital	4	-1.212.696	55.177
Gæld til banker		615.649	892.074
Langfristede gældsforpligtelser	5	615.649	892.074
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		279.000	380.000
Gæld til banker		930.251	1.356.727
Leverandører af varer og tjenesteydelser		715.215	1.384.690
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.224.884	1.087.636
Anden gæld		955.485	917.258
Kortfristede gældsforpligtelser		4.104.835	5.126.311
Gældsforpligtelser		4.720.484	6.018.385
Passiver		3.507.788	6.073.562
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2012	2011
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.396.206	3.340.088
Pensioner	340.918	303.933
Omkostninger til social sikring	150.255	116.282
Andre personaleomkostninger	6.997	32.449
	3.894.376	3.792.752
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.099	0
	2.099	0
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	58.328	48.516
Andre finansielle omkostninger	295.280	265.125
	353.608	313.641

4. Egenkapital

Egenkapitalbevægelser

	Primo	Årets tilgang	Udlodning udbytte	Ultimo
Virksomhedskapital	500.000			500.000
Overført resultat	-444.822	-1.267.874		-1.712.696
	55.178	-1.267.874		-1.212.696

Ledelsen forventer at resultatet i de kommende regnskabsår vil blive positivt, således at den tabte egenkapital fuldt ud kan reetableres indenfor de nærmeste regnskabsår. Der er efter regnskabsåret udløb ikke foretaget transaktioner eller begivenheder, som har væsentlig betydning for den fremtidige økonomiske udvikling.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift på trods af selskabets negative egenkapital.

Ledelsen arbejder med flere planer for hvorledes den tabte egenkapital kan reetableres i de kommende år. Ledelsen vil iværksætte en tilpasning af selskabets omkostningsniveau herunder løbende udskiftning af de maskiner og det driftsmateriel, der er omkostningsbelastende samt en omlægning af finansieringen heraf. Dette kan på sigt medføre en likviditetsforbedring, som kan benyttes til afvikling og nedbringelse den rentebærende gæld.

Der kan være usikkerhed om resultatet af verserende sager med nogle af selskabets debitorer. Da der fortsat er flere uafklarede forhold herom, har ikke været muligt at opgøre indvirkninger heraf på årsregnskabet. Virksomhedens fortsatte drift afhænger endvidere af mulighederne for fortsat fremskaffelse af nødvendig finansiering. Det er ejers opfattelse at dette er muligt, hvorfor regnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Noter

2012

2011

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	615.649	279.000	0
	615.649	279.000	0

Noter

2012

2011

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Kronjylland, herunder arbejdsgarantier, kr. 879.497, er deponeret løstøreejerpantebrev i købekontrakter i 2 gravemaskiner, stort kr. 900.000, samt løstørepantebrev i 2 stk. lastbiler Jumper, stort kr. 150.000. Løstøreejerpantebrev på kr. 150.000 i traktor af mærket Hürlmann samt løstøreejerpantebrev i Toyota Hi Lux 2,5 på kr. 200.000 samt løstørepantebrev i gravemaskine af mærket Atlas AR 35 på kr. 250.000. Samlet bogført værdi pr. 31. december 2012 på i alt kr. 693.160

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Kronjylland er deponeret, nom. kr. 1.000.000, skadeløsbrev-fordringspant med pant i udestående af fremtidige simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.