

Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS

CVR-nr. 76417415

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2014

Dirigent

Navn: Ove Holland

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.06.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS
Nøvlingevej 164
9260 Gistrup

CVR-nr.: 76417415

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Direktion

Ove Holland, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nøvling, den 28.11.2014

Direktion

Ove Holland
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til 1 hvoraf det fremgår, at selskabets kapitalejer har afgivet fuld støtteerklæring i forhold til selskabet, således at dette kan honorere sine forpligtelser i minimum 12 måneder fra balancedagen. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end den ledelsen har foretaget.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aalborg, den 28.11.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har i regnskabsåret drevet entreprenørvirksomhed samt udvinding og salg af grus mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen og vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller ved kontant indskud. Der er desuden afgivet fuld støtteklæring fra kapitalejer Ove Holland således at selskabet kan honorere sine forpligtelser i minimum 12 måneder fra balancedagen. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	523.275	282.538
Personaleomkostninger	3	(840.399)	(837.771)
Af- og nedskrivninger		(198.392)	(238.599)
Andre driftsomkostninger		<u>(12.977)</u>	<u>(11.377)</u>
Driftsresultat		(528.493)	(805.209)
Andre finansielle indtægter	4	1.054	1.284
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(56.410)</u>	<u>(93.087)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(583.849)	(897.012)
Skat af ordinært resultat		<u>(863.733)</u>	<u>221.259</u>
Årets resultat		<u>(1.447.582)</u>	<u>(675.753)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.447.582)</u>	<u>(675.753)</u>
		<u>(1.447.582)</u>	<u>(675.753)</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		1.252.500	1.252.500
Produktionsanlæg og maskiner		12.917	79.061
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.600	40.600
Materielle anlægsaktiver under udførelse		163.651	152.899
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.469.668</u>	<u>1.525.060</u>
 Anlægsaktiver		 <u>1.469.668</u>	 <u>1.525.060</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 442.162	 193.365
Udskudt skat		0	863.733
Periodeafgrænsningsposter		16.900	16.900
Tilgodehavender		<u>459.062</u>	<u>1.073.998</u>
 Likvide beholdninger		 <u>319</u>	 <u>710.556</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>459.381</u>	 <u>1.784.554</u>
 Aktiver		 <u><u>1.929.049</u></u>	 <u><u>3.309.614</u></u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		625.000	625.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.167.350)</u>	<u>(719.768)</u>
Egenkapital		<u>(1.542.350)</u>	<u>(94.768)</u>
Bankgæld		<u>1.381.516</u>	<u>1.510.556</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.381.516</u>	<u>1.510.556</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	125.000	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.505	292.347
Anden gæld		<u>1.784.378</u>	<u>1.481.479</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.089.883</u>	<u>1.893.826</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.471.399</u>	<u>3.404.382</u>
Passiver		<u>1.929.049</u>	<u>3.309.614</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital primo	625.000	(719.768)	(94.768)
Årets resultat	0	(1.447.582)	(1.447.582)
Egenkapital ultimo	<u>625.000</u>	<u>(2.167.350)</u>	<u>(1.542.350)</u>

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen og vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller ved kontant indskud. Der er desuden afgivet fuld støtteerklæring fra kapitalejer Ove Holland således at selskabet kan honorere sine forpligtelser i minimum 12 måneder fra balancedagen. Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

2. Bruttofortjeneste

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og løn	784.614	787.229
Pensioner	36.012	39.049
Andre omkostninger til social sikring	19.773	11.493
	<u>840.399</u>	<u>837.771</u>

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.054	1.284
	<u>1.054</u>	<u>1.284</u>

	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	26.781	38.682
Øvrige finansielle omkostninger	29.629	54.405
	<u>56.410</u>	<u>93.087</u>

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Produktions- anlæg og ma- skiner kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udfø- relse kr.</u>
6. Materielle anlægsak- tiver				
Kostpris primo	1.252.500	3.341.906	292.471	2.135.157
Tilgange	0	0	0	143.000
Afgange	0	(40.000)	0	0
Kostpris ultimo	<u>1.252.500</u>	<u>3.301.906</u>	<u>292.471</u>	<u>2.278.157</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(3.262.845)	(251.871)	(1.982.258)
Årets nedskrivninger	0	0	0	(132.248)
Årets afskrivninger	0	(66.144)	0	0
Tilbageførsel ved afgange	0	40.000	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(3.288.989)</u>	<u>(251.871)</u>	<u>(2.114.506)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.252.500</u>	<u>12.917</u>	<u>40.600</u>	<u>163.651</u>

Grunde og bygninger består af matr. 5c m.fl. og matr. 13B m.fl., begge med fradrag af værdi af grusarealer. Kontantvurdering 1/10 2012 andrager 2.147.700 kr.

Materielle anlægsaktiver under udførelse er grusudvindingsarealer på matr. nr. 13 L, Sørup, samt den del af anskaffelsessummen for matr. nr. 5C m.fl. og matr. nr. 13B m.fl., der udgør forventet restværdi af råstoffer. Kontantvurdering 1/10 2012 andrager 100.000 kr.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2012/13 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2013/14 kr.</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	120.000	125.000	1.381.516
	<u>120.000</u>	<u>125.000</u>	<u>1.381.516</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er forpligtet til at reetablere grusudvindingsarealerne. Udgiften til reetablering, som sker løbende i takt med afgravningen, er vurderet til ikke at overstige ovenstående garantistillelse.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger

Til sikkerhed for banklån er deponeret ejerpantebrev i grusudvindingsarealer matr. 5c m.fl. Buderup.

Garantistillelser

Til sikkerhed for reetablering af grusudvindingsarealer er stillet bankgaranti 900.000 kr.