



Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS

Nøvlingvej 164, 9260 Gistrup

CVR-nr. 76 41 74 15

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2015.

Ove Holland
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Entreprenørfirmaet Ove Holland 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 4. november 2015

Direktion

Ove Holland
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren 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 1. juli 2014 - 30. juni 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, den 4. november 2015

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S

Jens Aaen
statsautoriseret revisor

Sten V. Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenørfirmaet Ove Holland ApS Nøvlingvej 164 9260 Gistrup
	CVR-nr.: 76 41 74 15
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Ove Holland, Direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.126.787 mod 523.275 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 162.640 mod -1.447.582 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for 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 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.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Ove Holland 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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 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 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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.126.787	523.275
2 Personaleomkostninger	-858.020	-840.399
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.328	-198.392
Andre driftsomkostninger	-9.225	-12.977
Driftsresultat	215.214	-528.493
Andre finansielle indtægter	3.110	1.054
3 Øvrige finansielle omkostninger	-55.684	-56.410
Resultat før skat	162.640	-583.849
Skat af årets resultat	0	-863.733
Årets resultat	162.640	-1.447.582
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	162.640	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.447.582
Disponeret i alt	162.640	-1.447.582

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	1.252.500	1.252.500
4 Produktionsanlæg og maskiner	4.733	12.917
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.600	40.600
4 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	127.507	163.651
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.425.340</u>	<u>1.469.668</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.425.340</u>	<u>1.469.668</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	511.308	442.162
Andre tilgodehavender	6.037	0
Periodeafgrænsningsposter	17.400	16.900
Tilgodehavender i alt	<u>534.745</u>	<u>459.062</u>
Likvide beholdninger	<u>339.044</u>	<u>319</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>873.789</u>	<u>459.381</u>
Aktiver i alt	<u>2.299.129</u>	<u>1.929.049</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	625.000	625.000
7	Overført resultat	-2.004.710	-2.167.350
	Egenkapital i alt	-1.379.710	-1.542.350
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.251.129	1.381.516
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.251.129	1.381.516
	Kortfristet del af langfristet gæld	130.000	125.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	189.254	180.505
	Anden gæld	2.108.456	1.784.378
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.427.710	2.089.883
	Gældsforpligtelser i alt	3.678.839	3.471.399
	Passiver i alt	2.299.129	1.929.049

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Usikkerhed om 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. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	795.184	784.614
Pensioner	43.972	36.012
Andre omkostninger til social sikring	18.864	19.773
	<u>858.020</u>	<u>840.399</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	55.684	56.410
	<u>55.684</u>	<u>56.410</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. juli 2014	1.252.500	3.301.906	292.471	2.278.157
Kostpris 30. juni 2015	1.252.500	3.301.906	292.471	2.278.157
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	0	3.288.989	251.871	2.114.506
Årets afskrivninger	0	8.184	0	36.144
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	0	3.297.173	251.871	2.150.650
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	1.252.500	4.733	40.600	127.507

5. Grunde og bygninger

Grunde og bygninger består af matr. nr. 5c m.fl. og matr. nr. 13B m.fl., begge med fradrag af værdi af grusarealer. Kontantvurdering 1/10 2014 andrager t.kr. 2.730.

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 2014 andrager t.kr. 100.

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2014	625.000	625.000
	625.000	625.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2014	-2.167.350	-719.768
Årets overførte overskud eller underskud	162.640	-1.447.582
	-2.004.710	-2.167.350

Noter

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	130.000	680.000	1.381.129	1.506.516
	130.000	680.000	1.381.129	1.506.516

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger matr. nr. 5c m.fl. Buderup, matr. nr. 13B Buderup og matr. nr. 13L Buderup.

Selskabet har til sikkerhed for banklån deponeret ejerpantebrev i grusudvindingsarealerne matr. 5c m.fl. Buderup.

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

10. Eventualposter

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.