

Danentreprise ApS

Langgade 3, Espe

5750 Ringe

CVR-nr. 29426716

Årsrapport for 2014/15

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-01-2016

Henning Lykke Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Danentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 15-01-2016

Direktion

Henning Lykke Kristensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 15-01-2016

CR Revision

Registreret revisor

Richard Christensen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Danentreprise ApS Langgade 3, Espe 5750 Ringe
Telefon	4046 0204
E-mail	info@hlkristensen.dk
CVR-nr.	29426716
Stiftelsesdato	28. marts 2006
Hjemsted	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. juli 2014 - 30. juni 2015
Direktion	Henning Lykke Kristensen, Direktør
Revisor	CR Revision Registreret revisor Tinghusgade 28, 3. sal 5700 Svendborg CVR-nr.: 31115086
Pengeinstitut	Sparekassen Fyn Erhvervscenter Søndergade 17 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af arbejdsopgaver på entrepriseopgaver på entreprisebasis indenfor bygningsrenovering, nedbrydning, landbrug, skovbrug, gartneri og drift af produktionsvirksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i regnskabsåret foretaget nedskrivning af selskabets ejendom (ubebygget grund) Stågerupvej 31, 5762 Vester Skerninge, med kr. 245.910 til estimeret nettorealiseringsværdi kr. 200.000.

Herudover er der ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet vedrørende tidligere regnskabsår var urigtig i en sådan grad, at årsregnskabet ikke gav et retvisende billede.

Den beløbsmæssige effekt af korrektionen er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene for tidligere år er tilpasset.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 udviser et resultat på kr. -499.411, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en balancesum på kr. 1.409.220, og en egenkapital på kr. 722.639.

Der har i regnskabsåret ikke været egentlig aktivitet i selskabet udover udlejning af ejendom og driftsmateriel samt investering/udskiftning i driftsmateriel samt investering i kapitalandele i et nyt datterselskab, Marstal Blomster- og Havecenter ApS, der er blevet fusioneret med det tidligere Ærø Blomster- og Havecenter ApS.

Årets resultat er væsentlig påvirket af nedskrivning af anlægsaktiver til forventet nettorealiseringsværdi, tab på finansielle udlån og investering/leasing af nyt driftsmateriel.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Danentreprise ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen samt reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af fundamentale fejl vedrørende foregående år

Årsregnskabet vedrørende tidligere regnskabsår var urigtig i en sådan grad, at årsregnskabet ikke gav et retvisende billede.

Den beløbsmæssige effekt af korrektionen er indregnet direkte på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene for tidligere år er tilpasset.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

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 aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

Skat af årets resultat

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.

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.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 og tilgodehavende aktuel skat 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.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-6.939	169.399
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-398.493	-145.598
Driftsresultat		-405.432	23.801
Finansielle indtægter		3.466	6
Finansielle omkostninger		-97.445	-34.023
Resultat før skat		-499.411	-10.216
Årets resultat		-499.411	-10.216
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-499.411	-10.216
		-499.411	-10.216

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	1.130.327	1.406.155
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	192.799	380.006
Materielle anlægsaktiver		1.323.126	1.786.161
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	50.000	0
Finansielle anlægsaktiver		50.000	0
Anlægsaktiver		1.373.126	1.786.161
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.250	0
Tilgodehavende selskabsskat		3.000	0
Andre tilgodehavender		5.109	486.966
Periodeafgrænsningsposter		21.735	0
Tilgodehavender		36.094	486.966
Likvide beholdninger		0	39.749
Omsætningsaktiver		36.094	526.715
Aktiver		1.409.220	2.312.876

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		597.639	1.097.049
Egenkapital	6	722.639	1.222.049
Gæld til realkreditinstitutter		569.780	583.276
Langfristede gældsforpligtelser	7	569.780	583.276
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		13.496	13.013
Gæld til banker		6.742	0
Anden gæld		72.095	21.934
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.968	472.604
Deposita		10.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		116.801	507.551
Gældsforpligtelser		686.581	1.090.827
Passiver		1.409.220	2.312.876
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Pengestrømsopgørelse

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Årets resultat	-499.411	-10.216
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	396.093	145.598
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-22.457	-91.432
Ændring i tilgodehavender	453.872	52.289
Ændring i leverandørgæld mv.	-391.233	-12.006
Pengestrømme fra ordinær drift	-63.136	84.233
Betalt selskabsskat	-3.000	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-66.136	84.233
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-203.092
Salg af immaterielle anlægsaktiver	89.400	171.000
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-50.000	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	39.400	-32.092
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-13.013	-12.392
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-13.013	-12.392
Ændringer i likvider	-39.749	39.749
Likvider, primo	39.749	0
Likvider, ultimo	0	39.749

Noter

	2014/15	2013/14		
1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Småanskaffelser	2.400	0		
Bygninger	29.918	29.918		
Grunde (nedskrivning)	245.910	0		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.265	115.680		
	398.493	145.598		
2. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	1.495.910	1.495.910		
Kostpris ultimo	1.495.910	1.495.910		
Af- og nedskrivninger primo	-89.755	-59.837		
Årets afskrivninger	-29.918	-29.918		
Årets nedskrivninger	-245.910	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	-365.583	-89.755		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.130.327	1.406.155		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	730.470	626.280		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	203.092		
Afgang i årets løb	-201.080	-98.902		
Kostpris ultimo	529.390	730.470		
Af- og nedskrivninger primo	-350.464	-254.117		
Årets afskrivninger	-120.265	-115.680		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	134.138	19.333		
Af- og nedskrivninger ultimo	-336.591	-350.464		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	192.799	380.006		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb	50.000	0		
Kostpris ultimo	50.000	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	0		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Marstal Blomster- og Havecenter ApS	Ærø	100,00	50.000	0
			50.000	0

Noter

2014/15

2013/14

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.097.049	1.222.049
Forslag til årets resultatdisponering		-499.411	-499.411
	125.000	597.638	722.638

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	569.780	13.496	509.972
	569.780	13.496	509.972

8. Eventualforpligtelser

Selskabets aftale om leasing af varebiler har en resterende løbetid på 43 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 255.850 ved årlige leasingydelse på kr. 71.400.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på nominelt kr. 583.276 er der givet pant i selskabets grund og bygninger Langgade 3, 5750 Ringe, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 930.328.

Der er tinglyst ejerpantebrev på nom. kr. 200.000 i ejendommen Stågerupvej 31, 5762 Vester Skerninge, og nom. kr. 500.000 i ejendommen Langgade 3, 5750 Ringe, som ikke ligger til sikkerhed for tredjemand.