

ENTREPRENØRFIRMAET VERNER OLESEN A/S

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/11/2012

Verner Olesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ENTREPRENØRFIRMAET VERNER OLESEN A/S
 Industrivej 31
 5550 Langeskov

 Telefonnummer: 65383180
 Fax: 65382680
 e-mailadresse: info@vernerolesen.dk

 CVR-nr: 55940517
 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Bankforbindelse Totalbanken

Ledespåtegning

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2011/2012. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatets fordeling indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision og opfylder fortsat betingelserne herfor..

Langeskov, den 10/10/2012

Direktion

Verner Olesen

Bestyrelse

Ruth Olesen

Ulla Aagaard

Verner Olesen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabslovens lempelsesbestemmelser anvendes.
Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktives 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til rekvirent/køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Indtægter og omkostninger, der er sekundære eller ekstraordinære for virksomheden er anført herunder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger og leasingomkostninger uden væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat udgiftsføres i resultatopgørelsen med 25% af årets skattepligtige indkomst.

Forskydning i udskudt skat hhv. indregnes i resultatopgørelsen og passiveres med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til det af ledelsen oplyste.

Grunde og bygninger måles til senest kendte offentlige vurdering. Der afskrives ikke på grunde og bygninger som følge af værdiansættelsesprincippet med deraf følgende op- eller nedskrivning hvert år.

Der er i regnskabsåret 2011/2012 sket frasalg af et jordareal. Sagen har imidlertid først fundet sin endelige afslutning i regnskabsåret 2012/2013, hvorfor bogføring m.m. først sker her.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 sædvanligvis lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner 5-15 år
Andre anlæg 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning opgjort til forventet dagsværdi.

Værdikorrektion ved forskel på dagsværdi og nutidsværdi af leasede større tekniske anlæg og maskiner er indregnet under andre driftsindtægter.

Finansielt leasede aktiver afskrives fremover som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver

Andelskapital i OK måles til senest kendte beløb forud for 30.06.2012.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender fra salg måles med fradrag af hensættelser til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til nominal værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad, som opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssig underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gæld

Gæld måles til nominelle værdier.

Restgæld på leasingaftaler anført under langfristet gæld som "kreditinstitutter i øvrigt" er beregnet.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		3.685.254	1.290.993
Personaleomkostninger		-3.890.074	-4.340.333
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-332.048	0
Resultat af ordinær primær drift		-536.868	-3.049.340
Andre finansielle indtægter		3.314	9.375
Andre finansielle omkostninger		-1.027.582	-768.608
Ordinært resultat før skat		-1.561.136	-3.808.573
Skat af årets resultat	1	155.150	1.002.950
Årets resultat		-1.405.986	-2.805.623

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		10.830.000	10.830.000
Produktionsanlæg og maskiner		7.900.000	7.903.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	195.704
Materielle anlægsaktiver i alt	2	18.730.000	18.929.204
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.760	23.676
Finansielle anlægsaktiver i alt		25.760	23.676
Anlægsaktiver i alt		18.755.760	18.952.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.152.542	256.411
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.114.566	1.449.791
Andre tilgodehavender		336.036	468.476
Tilgodehavender i alt		2.603.144	2.174.678
Omsætningsaktiver i alt		2.603.144	2.174.678
AKTIVER I ALT		21.358.904	21.127.558

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		2.507.692	2.500.608
Overført resultat		-426.412	979.574
Egenkapital i alt		3.081.280	4.480.182
Hensættelse til udskudt skat		477.650	637.800
Hensatte forpligtelser i alt		477.650	637.800
Gæld til realkreditinstitutter		6.653.433	6.935.343
Kreditinstitutter i øvrigt		1.365.731	1.816.153
Langfristede gældsforpligtelser i alt		8.019.164	8.751.496
Gæld til banker		4.653.801	4.149.656
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.547.977	1.295.691
Anden gæld		2.579.032	1.812.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.780.810	7.258.080
Gældsforpligtelser i alt		17.799.974	16.009.576
PASSIVER I ALT		21.358.904	21.127.558

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	155.150	1.002.950
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>155.150</u>	<u>1.002.950</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	7.484.015	13.473.920	325.930
Tilgang	0	132.844	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	7.484.015	13.606.764	325.930
Opskrivninger primo	3.345.985	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	3.345.985	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-5.570.420	-130.226
Årets afskrivning	0	-136.344	-195.704
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-5.706.764	-325.930
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.830.000	7.900.000	0

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Resultatdisponering

Årets resultat anvendes således:

Overført fra tidligere år kr. 979.574

Årets resultat kr. -1.405.986

Overføres til næste år kr. -426.412

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld i grunde og bygninger andrager kr. 6.653.433

Til sikkerhed for mellemværende med bank er deponeret:

Ejerpantebrev stort kr. 1.980.000 samt skadesløsbrev stort kr. 500.000 i grunde og bygninger Nyhavevej 1A, Kappendrup.

Ejerpantebrev stort kr. 300.000 i grunde og bygninger Industrivej 31, Langeskov.

Løsoreejerpantebreve store kr. 1.500.000 i 6 maskiner.

Virksomhedspant i form af skadesløspantebrev stort kr. 1.000.000.

Entreprisegarantier stillet af bank og overfor entreprenørfirmaets kunder udgør på regnskabsafslæggelsestidspunktet kr. 2.729.010.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CVR.nr. 25 94 75 76 VORO Holding A/S

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. nov 2012.