

ENTREPRENØRFIRMAET VERNER OLESEN A/S

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/04/2014

Iben Lindhardt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ENTREPRENØRFIRMAET VERNER OLESEN A/S
 Industrivej 31
 5550 Langeskov

 Telefonnummer: 65383180
 Fax: 65382680

 CVR-nr: 55940517
 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Bankforbindelse Totalbanken

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for
Entreprenørfirmaet Verner Olesen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver,
finan-sielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision og opfylder fortsat betingelserne herfor.

Langeskov, den

Direktion

Verner Olesen

Bestyrelse

Verner Olesen

Ruth Olesen

Ulla Aagaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision og opfylder fortsat betingelserne herfor.

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på -3.691 tkr. er utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabets afslutning

Selskabet er ved at indstille sine aktiviteter og afhænde selskabets aktiver. Der er her ud over ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Verner Olesen A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med følgende tilvalg fra klasse

C-virksomheder:

- Ledelsesberetning

- Anlægsnote

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre driftsindtægter/- omkostninger

Andre driftsindtægter/- omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter herunder fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til det af ledelsen oplyste svarende til forventet provenu ved salg.

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 2011/12 sket et frasalg af jordareal, Sagen har imidlertid først fundet sin endelige afslutning i regn-skabsåret 2012/13, hvorfor fortjenesten er indregnet i dette år.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids-punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner 5 – 15 år

Andre anlæg

5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 leasingydelse-sens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Andelskapital i OK måles til senest kendte beløb forud for 30. juni 2013.

Tilgodehavender

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

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.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regn-skabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		-210.665	3.685.254
Personaleomkostninger		-3.292.661	-3.890.074
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-332.048
Resultat af ordinær primær drift		-3.503.326	-536.868
Andre finansielle indtægter		65.478	3.314
Andre finansielle omkostninger		-730.383	-1.027.582
Ordinært resultat før skat		-4.168.231	-1.561.136
Ekstraordinært resultat før skat		-4.168.231	
Skat af årets resultat		477.650	155.150
Årets resultat		-3.690.581	-1.405.986
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.690.581	
I alt		-3.690.581	

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		0	10.830.000
Produktionsanlæg og maskiner		0	7.900.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1	0	18.730.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.619	25.760
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	28.619	25.760
Anlægsaktiver i alt		28.619	18.755.760
Varebeholdninger i alt		9.832.830	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.030.633	1.152.542
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.000	1.114.566
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.500	
Andre tilgodehavender		145.000	336.036
Tilgodehavender i alt		1.332.133	2.603.144
Omsætningsaktiver i alt		11.164.963	2.603.144
AKTIVER I ALT		11.193.582	21.358.904

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		2.339.903	2.507.692
Overført resultat		-3.746.344	-426.412
Egenkapital i alt	3	-406.441	3.081.280
Hensættelse til udskudt skat		0	477.650
Hensatte forpligtelser i alt		0	477.650
Gæld til realkreditinstitutter		4.109.994	6.653.433
Kreditinstitutter i øvrigt		0	1.365.731
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	4.109.994	8.019.164
Gæld til realkreditinstitutter		788.091	
Gæld til banker		1.308.676	4.653.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.975.338	2.547.977
Anden gæld		3.417.924	2.579.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.490.029	9.780.810
Gældsforpligtelser i alt		11.600.023	17.799.974
PASSIVER I ALT		11.193.582	21.358.904

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	kr.
Kostpris primo	7.484.015	13.606.764	xxx.xxx
Tilgang	0	404.359	xxx.xxx
Afgang	-1.157.972	-12.752.123	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	6.326.043	1.259.000	xxx.xxx
Opskrivninger primo	3.345.985	0	xxx.xxx
Årets opskrivning	-294.198	0	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	3.051.787	0	xxx.xxx
Af- og nedskrivning primo	0	-5.706.764	-xxx.xxx
Årets afskrivning	0	0	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	0	4.902.764	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	0	-804.000	-xxx.xxx
Overført til omsætningsaktiver, varebeholdninger	9.377.830	455.000	xxx.xxx

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Værdipapier kr.
Kostpris primo	7.228
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	7.228
Nettoopskrivninger primo	18.532
Årets opskrivning	2.859
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	21.391
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.619

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.000.000	2.507.692	-426.412	0	3.081.280
Udloddet ordinært udbytte				0	0
Årets resultat		-167.789	3.319.932	0	-3.487.721
Egenkapital ultimo	1.000.000	2.339.903	-3.746.344	0	-406.441

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	4.898.085	788.091	4.109.994	3.281.000
Kreditinstitutter	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Leasingforpligtelser	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
	4.898.085	788.091	4.109.994	3.281.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Udskudt skatteaktiv på tkr. 1.400 er ikke indregnet i balancen.

Herudover påhviler der selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld tkr. 4.365 er der afgivet pant i grunde og bygninger bogført værdi tkr. 9.365.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut restgæld tkr. 1.309 er der afgivet:
Ejerpantebrev tkr. 1.980 samt skadesløsbrev tkr. 500 i ejendommen Nyhavevej 1A, Kappendrup.

Ejerpantebrev tkr. 300 i ejendommen Industrivej 31, Langeskov.

Virksomhedspant tkr. 1.000 omfattende følgende:

Driftsinventar og driftsmateriel, bogført værdi tkr. 60.

Goodwill og andre rettigheder, bogført værdi tkr. 0.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, bogført værdi tkr. 0.

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, bogført værdi tkr. 1.031.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter tkr. 533 (leasinggæld) er der sikkerhed i driftsmateriel, bogført værdi tkr. 395.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

VORO Holding A/S, cvr. nr. 25 94 75 76.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: VORO Holding A/S, cvr. nr. 25 94 75 76