

ENTREPRENØRFIRMAET VERNER OLESEN A/S

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/12/2014

Verner Olesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ENTREPRENØRFIRMAET VERNER OLESEN A/S
Nyhavevej 1A
5550 Langeskov

Telefonnummer: 65383180

Fax: 65382680

CVR-nr: 55940517

Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse Totalbanken

Revisor ERC REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Damsbovej 11

Vissenbjerg

DK Danmark

CVR-nr: 34205078

P-enhed: 1017386766

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 – 30. juni 2014 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,
finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langeskov, den 12/12/2014

Direktion

Verner Olesen

Bestyrelse

Verner Olesen

Ruth Olesen

Lisbeth Christensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har for de kommende år valgt at fravælge revision.

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Entreprenørfirmaet Verner Olesen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Verner Olesen A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. juli 2013 – 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Vissenbjerg, 12/12/2014

Finn Madsen
Statsautoriseret revisor
ERC REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på -448.010 tkr. er utilfredsstillende.

Selskabet er ved at afvikle aktiviteterne. Selskabet er endvidere i færd med at afhænde selskabets ejendom.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er 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.

Generelt

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet Verner Olesen A/S for 2013/14 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.

Resultatopgørelse

Selskabet har valgt at sammendrage resultatopgørelsens poster i henhold til Årsregnskabslovens § 32.

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 regn-skabsåret. 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.

Balance**Finansielle anlægsaktiver**

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger indeholder selskabets ejendom, der er sat til salg.

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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 22 %.

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 2013 - 30. jun 2014

| | Note | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
|---|------|-----------------|-------------------|
| Bruttoresultat | | 318.249 | -210.665 |
| Personaleomkostninger | 1 | -283.447 | -3.292.661 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 34.802 | -3.503.326 |
| Andre finansielle indtægter | | 871 | 65.478 |
| Andre finansielle omkostninger | | -483.683 | -730.383 |
| Ordinært resultat før skat | | -448.010 | -4.168.231 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -448.010 | -4.168.231 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 477.650 |
| Årets resultat | | -448.010 | -3.690.581 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -448.010 | -3.690.581 |
| I alt | | -448.010 | -3.690.581 |

Balance 30. juni 2014

Aktiver

| | Note | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
|--|----------|------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 28.619 | 28.619 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | 28.619 | 28.619 |
| Anlægsaktiver i alt | | 28.619 | 28.619 |
| Varebeholdninger i alt | | 8.476.873 | 9.832.830 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 992.415 | 1.030.633 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 150.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 6.500 | 6.500 |
| Andre tilgodehavender | | 69.937 | 145.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.068.852 | 1.332.133 |
| Likvide beholdninger | | 24.779 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 9.570.504 | 11.164.963 |
| Aktiver i alt | | 9.599.123 | 11.193.582 |

Balance 30. juni 2014

Passiver

| | Note | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
|--|----------|------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 1.000.001 | 1.000.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 2.339.903 | 2.339.903 |
| Overført resultat | | -1.913.720 | -3.746.344 |
| Egenkapital i alt | 4 | 1.426.184 | -406.441 |
| Hensættelse til udskudt skat | | | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 3.952.796 | 4.109.994 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 5 | 3.952.796 | 4.109.994 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 206.998 | 788.091 |
| Gæld til banker | | 1.160.122 | 1.308.676 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.627.681 | 1.975.338 |
| Anden gæld | | 1.225.342 | 3.417.924 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.220.143 | 7.490.029 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.172.939 | 11.600.023 |
| Passiver i alt | | 9.599.123 | 11.193.582 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2013/14 | 2012/13 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 208.932 | 2.663.206 |
| Pensionsbidrag | 19.786 | 417.042 |
| Andre omkostninger til social sikring | 54.729 | 212.413 |
| | <u>283.447</u> | <u>3.292.661</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2013/14 | 2012/13 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 477.650 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>477.650</u> |

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

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

4. 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 | 2.339.903 | -3.746.344 | 0 | -406.441 |
| Kapitaludvidelse | 1 | 0 | 2.280.634 | 0 | 2.280.635 |
| Udloddet ordinært udbytte | | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 0 | -448.010 | 0 | -448.010 |
| Egenkapital ultimo | 1.000.001 | 2.339.903 | -1.913.720 | 0 | 1.426.184 |

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|----------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Prioritetsgæld | 4.159.794 | 206.998 | 3.952.796 | 3.125.000 |
| | 4.159.794 | 206.998 | 3.952.796 | 3.125.000 |

6. 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. 491 er ikke indregnet i balancen.

Selskabet er part i en retssag vedrørende en entreprenøropgave. I den forbindelse har selskabet aktiveret et tilgodehavende på 500 tkr. Sagen forventes ikke at påføre selskabet omkostninger.

Herudover påhviler der selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld tkr. 4.160 er der afgivet pant i grunde og bygninger bogført værdi tkr. 8.477.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut restgæld tkr. 1.160 er der afgivet:
Ejerpantebrev tkr. 1.980 samt skadesløsbrev tkr. 500 i ejendommen Nyhavevej 1A, Kappendrup.
Virksomhedspant tkr. 1.000 omfattende følgende:
Driftsinventar og driftsmateriel, bogført værdi tkr. 0.
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. 992

8. 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, Nyhavej 1A, 5550 Langeskov

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: VORO Holding A/S, cvr. nr. 25 94 75 76, Nyhavej 1A, 5550 Langeskov