
Villy C. Petersen Entreprise A/S

Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 1/10 - 30/4)

CVR-nr. 13 52 37 38

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /7 2015

Birgitte Arnfred
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. april 11

Balance 30. april 12

Noter til årsrapporten 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. april 2015 for Villy C. Petersen Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 9. juli 2015

Direktion

Klaus Bodilsen

Bestyrelse

Søren Tscherning
formand

Birgitte Arnfred

Klaus Bodilsen

Jørgen Jensen

Frank Schultz Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Villy C. Petersen Entreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Villy C. Petersen Entreprise A/S for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. april 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 9. juli 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob F Christiansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Villy C. Petersen Entreprise A/S
Guldalderen 32
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 13 52 37 38
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. april
Stiftet: 14. september 1989
Regnskabsår: 26. regnskabsår
Hjemstedskommune: Høje Taastrup

Bestyrelse

Søren Tscherning, formand
Birgitte Arnfred
Klaus Bodilsen
Jørgen Jensen
Frank Schultz Petersen

Direktion

Klaus Bodilsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed samt handel, herunder med entreprenørmaskiner.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på DKK 5.177.711, og selskabets balance pr. 30. april 2015 udviser en egenkapital på DKK 7.865.682.

Selskabets resultat for regnskabsåret 2014/15 er positivt påvirket af salg af anlægsaktiver.

Regnskabsåret 2014/15 omfatter en periode på 7 måneder, hvor sammenligningstallene omfatter en periode på 12 måneder. Det er derfor ikke muligt at sammenligne de realiserede resultater i de enkelte perioder.

Selskabet har pr. 30. april 2015 overdraget sin aktivitet til moderselskabet G. Tscherning A/S. Aktivitetsoverdragelsen har påvirket virksomhedens resultat positivt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Villy C. Petersen Entreprise A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udførsel af arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Regnskabspraxis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tscherning Holding A/S og det ultimative moderselskab Morning ApS samt dattervirksomheder af disse. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år. Der er ingen nedskrivninger ultimo regnskabsåret.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. april

	Note	2014/15 1.10.14- 30.4.15 DKK	2013/14 1.10.13- 30.9.14 DKK
Bruttofortjeneste		9.954.280	6.121.425
Personaleomkostninger	1	-2.859.999	-4.613.509
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-588.153	-1.127.403
Resultat før finansielle poster		6.506.128	380.513
Finansielle indtægter	3	531	6.520
Finansielle omkostninger	4	-79.963	-102.580
Resultat før skat		6.426.696	284.453
Skat af årets resultat	5	-1.248.985	-73.751
Årets resultat		5.177.711	210.702

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte		0	3.200.000
Overført resultat		5.177.711	-2.989.298
		5.177.711	210.702

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.475.112
Materielle anlægsaktiver	6	0	2.475.112
Andre tilgodehavender		0	1.000
Finansielle anlægsaktiver		0	1.000
Anlægsaktiver		0	2.476.112
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.841.068
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.045.891	1.718.115
Periodeafgrænsningsposter		0	79.381
Tilgodehavender		10.045.891	3.638.564
Likvide beholdninger		962.675	1.049.934
Omsætningsaktiver		11.008.566	4.688.498
Aktiver		11.008.566	7.164.610

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		7.365.682	2.187.969
Egenkapital	8	7.865.682	2.687.969
Hensættelse til udskudt skat		542.165	393.644
Hensatte forpligtelser		542.165	393.644
Leasingforpligtelser		0	626.120
Langfristede gældsforpligtelser		0	626.120
Leasingforpligtelser		0	905.913
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	916.759
Modtagne forudbetalinger under passiver	7	0	719.695
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	174.606
Selskabsskat		1.100.464	0
Anden gæld		1.500.255	739.904
Kortfristede gældsforpligtelser		2.600.719	3.456.877
Gældsforpligtelser		2.600.719	4.082.997
Passiver		11.008.566	7.164.610
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	1.10.14- 30.4.15 DKK	1.10.13- 30.9.14 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.470.369	3.798.469
Pensioner	309.480	687.677
Andre omkostninger til social sikring	80.150	127.363
	2.859.999	4.613.509
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	11
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	588.153	1.127.403
	588.153	1.127.403
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	3.405
Andre finansielle indtægter	531	3.115
	531	6.520
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	79.137	102.580
Kursreguleringer omkostninger	826	0
	79.963	102.580

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	1.10.14- 30.4.15 DKK	1.10.13- 30.9.14 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.100.464	0
Årets udskudte skat	384.606	73.751
Regulering af udskudt skat tidligere år	-236.085	0
	1.248.985	73.751
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. oktober		9.589.105
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		-9.589.105
Kostpris 30. april		0
Ned- og afskrivninger 1. oktober		7.133.993
Årets afskrivninger		588.153
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-7.722.146
Ned- og afskrivninger 30. april		0
Regnskabsmæssig værdi 30. april		0
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	2015	2014
	DKK	DKK
Salgsværdi af periodens produktion	0	1.212.305
Modtagne acontobetalinge	0	-1.932.000
	0	-719.695
Indregnet således i balancen:		
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	-719.695
	0	-719.695

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	2.187.971	2.687.971
Årets resultat	0	5.177.711	5.177.711
Egenkapital 30. april	500.000	7.365.682	7.865.682

Selskabskapitalen består af 10 aktier à nominelt DKK 50.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier overfor kunder via Tryg Garanti på TDKK 558.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Morning ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

G. Tscherning A/S