

Byg og Bo Kolding A/S
CVR-nr. 10397200

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.11.2014

Dirigent

Navn: Claus Eland

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30.06.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Byg og Bo Kolding A/S
Jernet 4A
6000 Kolding

CVR-nr.: 10397200
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Telefon: 75508792
Telefax: 75508790
E-mail: post@pvj.dk

Bestyrelse

Claus Eland
Paul V. Johansen
Allan Johansen

Direktion

Paul V. Johansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Byg og Bo Kolding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.11.2014

Direktion

Paul V. Johansen
direktør

Bestyrelse

Claus Eland

Paul V. Johansen

Allan Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Byg og Bo Kolding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Byg og Bo Kolding A/S for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 12.11.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er aktiviteter indenfor byggesektoren omfattende byggemodning af parcelhusgrunde og slag heraf samt nybyggeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.164 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige forhold i 2013/14.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten..

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget. Salg af ejendomme medtages på tidspunktet for underskrift af slutseddel.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-6 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Nettoomsætning		565.035	695
Produktionsomkostninger	1	(589.819)	(315)
Bruttoresultat		(24.784)	380
Administrationsomkostninger	1	(162.002)	(270)
Andre driftsindtægter		1.831.304	487
Driftsresultat		1.644.518	597
Andre finansielle indtægter	2	828.499	870
Andre finansielle omkostninger		(1.081.869)	(972)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.391.148	495
Skat af ordinært resultat	3	(227.500)	0
Årets resultat		1.163.648	495
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	3.800
Overført resultat		1.163.648	(3.305)
		1.163.648	495

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	97
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>97</u>
Andre tilgodehavender		405.600	406
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>405.600</u>	<u>406</u>
Anlægsaktiver		<u>405.600</u>	<u>503</u>
Varer under fremstilling		7.019.025	6.705
Varebeholdninger		<u>7.019.025</u>	<u>6.705</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.395	101
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.178.174	5.072
Andre tilgodehavender		2.081.488	508
Periodeafgrænsningsposter		37.218	64
Tilgodehavender		<u>3.305.275</u>	<u>5.745</u>
Omsætningsaktiver		<u>10.324.300</u>	<u>12.450</u>
Aktiver		<u>10.729.900</u>	<u>12.953</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	1.304.000	1.304
Overført overskud eller underskud		1.188.397	25
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	3.800
Egenkapital		<u>2.492.397</u>	<u>5.129</u>
Udskudt skat	7	227.500	0
Hensatte forpligtelser		<u>227.500</u>	<u>0</u>
Bankgæld		7.370.944	6.489
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.934	55
Gæld til tilknyttede virksomheder		85.919	0
Anden gæld	8	518.206	1.280
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.010.003</u>	<u>7.824</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.010.003</u>	<u>7.824</u>
Passiver		<u><u>10.729.900</u></u>	<u><u>12.953</u></u>
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.304.000	24.749	3.800.000	5.128.749
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.800.000)	(3.800.000)
Årets resultat	0	1.163.648	0	1.163.648
Egenkapital ultimo	1.304.000	1.188.397	0	2.492.397

Noter

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	546.057	711
Andre omkostninger til social sikring	15.925	14
Andre personaleomkostninger	13.563	14
	575.545	739
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	116.312	190
Renteindtægter i øvrigt	1.100	1
Dagsværdireguleringer	710.636	679
Øvrige finansielle indtægter	451	0
	828.499	870
	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	227.500	0
	227.500	0
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		890.087
Tilgange		201.350
Afgange		(1.040.126)
Kostpris ultimo		51.311
Af- og nedskrivninger primo		(793.456)
Årets afskrivninger		(12.362)
Tilbageførsel ved afgang		754.507
Af- og nedskrivninger ultimo		(51.311)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre tilgo- dehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	405.600
Kostpris ultimo	405.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	405.600

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1.000	1.304,00	1.304.000
	1.000		1.304.000

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
7. Udskudt skat		
Varebeholdninger	321.000	0
Tilgodehavender	9.100	0
Fremførbare skattemæssige underskud	(102.600)	0
	227.500	0

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
8. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	28.311	37
Feriepengeforpligtelser	57.079	63
Andre skyldige omkostninger	432.816	1.180
	518.206	1.280

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P.V. Johansen Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

10. Ejerforhold

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

P.V Johansen Holding A/S, Søgade 24, 6000 Kolding