

DANSK BYGGEPLADS SERVICE ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/02/2014

Flemming Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANSK BYGGEPLADS SERVICE ApS
Torvet 4
6270 Tønder

CVR-nr: 30556380
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2012 / 2013 for Dansk Byggeplads Service ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 25. januar 2011 med fremtidig virkning og skal samtidig bekræfte at selskabet opfylder betingelserne herfor for nærværende regnskabsår.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 26/02/2014

Direktion

Mikkel Bundgaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 25. januar 2011 med fremtidig virkning og skal samtidig bekræfte at selskabet opfylder betingelserne herfor for nærværende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 samt 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og tekniske anlæg 3 - 5 år

Driftsmidler 5 år

Småanskaffelser u/ 12.300,- Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 ácontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver 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.

Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationselskab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

I nærværende regnskabsår er mellemregningen forrentet med 2,00 %.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning	1	3.169.471	2.621.956
Vareforbrug		-319.333	-430.977
Eksterne omkostninger		-592.918	-225.797
Bruttoresultat		2.257.220	1.965.182
Personaleomkostninger	2	-2.159.545	-1.757.847
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.154	-14.411
Resultat af ordinær primær drift		57.521	192.924
Andre finansielle indtægter		0	2.207
Øvrige finansielle omkostninger		-10.005	-8.447
Ordinært resultat før skat		47.516	186.684
Ekstraordinært resultat før skat		47.516	186.684
Skat af årets resultat	3	-64.798	-52.900
Årets resultat		-17.282	133.784
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-17.282	133.784
I alt		-17.282	133.784

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger		230.400	230.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.481	55.245
Materielle anlægsaktiver i alt	4	422.881	285.645
Deposita		600	600
Finansielle anlægsaktiver i alt		600	600
Anlægsaktiver i alt		423.481	286.245
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		702.421	746.022
Andre tilgodehavender		56.962	53.751
Periodeafgrænsningsposter		13.902	11.441
Tilgodehavender i alt		773.285	811.214
Likvide beholdninger		124.216	78.487
Omsætningsaktiver i alt		897.501	889.701
AKTIVER I ALT		1.320.982	1.175.946

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		295.969	409.851
Forslag til udbytte		96.600	96.600
Egenkapital i alt	5	517.569	631.451
Hensættelse til udskudt skat		18.300	5.300
Hensatte forpligtelser i alt		18.300	5.300
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		180.064	179.886
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.799	2.320
Skyldig selskabsskat		81.000	85.000
Anden gæld		446.501	183.555
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		67.749	88.434
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		785.113	539.195
Gældsforpligtelser i alt		785.113	539.195
PASSIVER I ALT		1.320.982	1.175.946

Noter

1. Nettoomsætning

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Udført arbejde	3169471	2621956
	<u>3169471</u>	<u>2621956</u>

2. Personalemkostninger

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Løn og gager	2136117	1672739
Dagpenge & Tantieme	0	60000
ATP	17380	11340
Andre omkostninger til social sikring	20878	10153
Personaleudgifter	20242	17019
Lønrefusioner	-35072	-13404
	<u>2159545</u>	<u>1757847</u>
	<u>4</u>	<u>3</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:		

3. Skat af årets resultat

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Skat af årets resultat		
Aktuel skat	51000	50000
Ændring af udskudt skat	13000	2900
Regulering vedrørende tidligere år	798	0
	<u>64798</u>	<u>52900</u>
Betalt skat		
Aktuel skat	51000	50000
Skyldig skat fra sidste år	36000	42000
Betalt áconto skat for indkomståret, rate 1	-6000	-7000
Skyldig skat 2013	<u>81000</u>	<u>85000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Driftsmidler	Tekniske anlæg og inventar
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	230400	70000	14822
Tilgang	0	125000	52390
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	230400	195000	67212
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-29166	-411
Årets afskrivning	0	-35213	-4941
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-64379	-5352
Regnskabsmæssig værdi ultimo	230400	130621	61860

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	0	409851	96600	631451
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-96600	-96600
Årets resultat	0	0	-113882	96600	-17282
Egenkapital ultimo	125000	0	295969	96600	517569

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har leasingforpligtelser med en restløbetid på 6. måneder og en samlet leasingforpligtelse på ca. kr. 28.000.

7. Oplysning om ejerskab

Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 125.000

Anparter ejes med 50 % af to anpartshaverer.