

Elite Byg Thy ApS

Bolwigsvej 8, Klitmøller
7700 Thisted

CVR-nr. 31609941

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. februar 2016



Søren Vestergård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Elite Byg Thy ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Elite Byg Thy ApS Bolwigsvej 8, Klitmøller 7700 Thisted
CVR-nr.	31609941
Stiftelsesdato	17. juli 2008
Hjemsted	Thisted
Regnskabsår	1. oktober 2014 - 30. september 2015
Direktion	Christian Schønning Madsen Søren Vestergård
Moderselskab	Christian Schønning Madsen ApS Ørhagevej 96A 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Pengeinstitut	Nordea Axeltorv 2 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i byggeri og anlægsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 udviser et resultat på kr. -1.710.242, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en balancesum på kr. 7.288.566, og en egenkapital på kr. -1.889.317.

Selskabets resultat betragtes som utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af selskabets væsentlige udvidelse af forretninggrundlaget de seneste 2 regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter statusdagen reduceret arbejdsstyrken og tilpasset anlægsinvesteringerne til den lavere aktivitet. Det er bestemt at den resterende del af selskabets negative kapital vil blive reetableret, når selskabets drift bliver overskudsgivende, i form af konvertering af gæld til virksomhedskapital. Selskabet er sikret den nødvendige likviditet til den fremtidige drift.

Kapitalforhøjelsen, som blev omtalt i ledelsesberetningen i årsregnskabet for 2013/14, udgør en del af den nævnte kapitalforhøjelse den 24. november 2015.

Elite Byg Thy ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Elite Byg Thy ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klitmøller, den 17. februar 2016

Direktion

Christian Schønning Madsen

Søren Vestergård

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Elite Byg Thy ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elite Byg Thy ApS for regnskabsåret 2014/15. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2014/15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Thisted, den 17. februar 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Elite Byg Thy ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har derudover valgt at anvende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Pengestrømsopgørelse

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende småanskaffelser, salg, lokaler og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	t.kr. 2.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	t.kr. 590

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til medgåede materialer og lønomkostninger til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.847.763	2.596.991
Personaleomkostninger	1	-2.872.736	-2.584.754
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-462.905	-416.406
Andre driftsomkostninger		-74.101	-33.353
Driftsresultat		-1.561.979	-437.522
Finansielle indtægter		22.881	22.465
Finansielle omkostninger		-457	-537
Resultat før skat		-1.539.555	-415.594
Skat af årets resultat	3	-170.687	91.288
Årets resultat		-1.710.242	-324.306
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.710.242	-324.306
		-1.710.242	-324.306

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.200.595	3.760.794
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		995.410	1.272.737
Materielle anlægsaktiver		5.196.005	5.033.531
Anlægsaktiver		5.196.005	5.033.531
Fremstillede varer og handelsvarer		40.000	515.000
Varebeholdninger		40.000	515.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.878.543	333.110
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	358.873
Andre tilgodehavender		0	4.275
Periodeafgrænsningsposter		47.641	81.053
Udsudte skatteaktiver		0	170.687
Tilgodehavender		1.926.184	947.998
Likvide beholdninger		126.377	975.505
Omsætningsaktiver		2.092.561	2.438.503
Aktiver		7.288.566	7.472.034

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	135.000	135.000
Overført resultat	5	-2.024.317	-314.075
Egenkapital		-1.889.317	-179.075
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.296.039	6.696.039
Langfristede gældsforpligtelser	6	8.296.039	6.696.039
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.765	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		377.660	567.749
Anden gæld		484.112	387.321
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.307	0
Kortfristede gældsforpligtelser		881.844	955.070
Gældsforpligtelser		9.177.883	7.651.109
Passiver		7.288.566	7.472.034
Eventualforpligtelser	7		

Pengestrømsopgørelse

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Årets resultat	-1.710.242	-324.306
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	462.905	416.406
Regulering af udskudt skat	170.687	-91.288
Ændring i varebeholdninger	475.000	40.764
Ændring i tilgodehavender	-1.148.873	907.619
Ændring i leverandørgæld mv.	-73.225	-206.990
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-1.823.748	742.205
Køb af materielle anlægsaktiver	-669.880	-1.082.680
Salg af materielle anlægsaktiver	44.500	62.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-625.380	-1.020.680
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	1.600.000	810.000
Kontant kapitalforhøjelse	0	150.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	1.600.000	960.000
Ændringer i likvider	-849.128	681.525
Likvider, primo	975.505	293.980
Likvider, ultimo	126.377	975.505

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.540.224	2.527.203
Pensioner	185.349	201.998
Omkostninger til social sikring	147.163	259.303
Personalemkostninger overført til aktiver	0	-403.750
	<u>2.872.736</u>	<u>2.584.754</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	95.578	81.783
Andre anlæg driftsmateriel og inventar	338.630	289.016
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	28.697	45.607
	<u>462.905</u>	<u>416.406</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	170.687	-91.288
	<u>170.687</u>	<u>-91.288</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	135.000	125.000
Årets tilgang	0	10.000
Saldo ultimo	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Selskabskapitalen er forhøjet med 10.000 kr. i 2013/14 og har været uændret de foregående 3 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-314.075	-129.769
Årets tilgang	-1.710.242	-324.306
Overført overkurs	0	140.000
Saldo ultimo	<u>-2.024.317</u>	<u>-314.075</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Der er ikke muligt at opgøre hvornår gælden forfalder til betaling idet selskabet skal tilbagebetale gælden i takt med selskabets formåen.		
7. Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		
Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Christian Schønning Madsen ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.		