

Gamborg Byg og Montage ApS

Hølgårdsvej 24

6920 Videbæk

CVR-nr. 30544471

Årsrapport for 2011/12

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. november 2012

Michael Gamborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gamborg Byg og Montage ApS Højgårdsvej 24 6920 Videbæk
Telefon	40871377
E-mail	kontakt@gamborgbm.dk
Hjemmeside	www.gamborgbm.dk
CVR-nr.	30544471
Stiftelsesdato	23. maj 2007
Regnskabsår	1. juni 2011 - 31. maj 2012
Direktion	Michael Gamborg, Direktør
Kapitalejere	Gamborg B og M Holding ApS Højgårdsvej 24 6920 Videbæk besidder mindst 5% af selskabskapitalen eller stemmeretten
Revisor	Revisionskontoret Vest A/S Registreret Revisionsaktieselskab Lægårdvej 91 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Nordea A/S Bredgade 36 6900 Skjern

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2011 - 31. maj 2012 for Gamborg Byg og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at selskabets årsrapport for de kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk , den 16. oktober 2012

Direktion

Michael Gamborg
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gamborg Byg og Montage ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gamborg Byg og Montage ApS for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012, 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, 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. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2011 - 31. maj 2012 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 16. oktober 2012

Revisionskontoret Vest A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består hovedsagelig i bygge- og montagearbejde.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2011/2012 (perioden 1/6 2011 - 31/5 2012) udviser et overskud på kr. 143.473, og selskabets balance pr. 31. maj 2012 udviser en egenkapital på kr. 663.330.

Ledelsen anser årets resultat som mindre tilfredsstillende på grund af udgiftsført tab på udestående fordringer på ca. kr. 262.000.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten, samt for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen forventer et forbedret driftsresultat for året 2012/2013 i forhold til 2011/2012, dels ud fra forøget aktivitetsniveau og samt færre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gamborg Byg og Montage ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under

Anvendt regnskabspraksis

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 leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominal 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.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		1.846.736	1.592.839
Personaleomkostninger	1	-1.662.392	-1.497.176
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-69.766	-24.200
Resultat af primær drift		114.578	71.463
Finansielle indtægter	2	19.881	1.121
Finansielle omkostninger	3	-13.688	-8.460
Resultat før skat		120.771	64.124
Skat af årets resultat		22.702	-69.202
Årets resultat		143.473	-5.078
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		143.473	-5.078
		143.473	-5.078

Gamborg Byg og Montage ApS

Balance 31. maj 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		242.374	48.400
Materielle anlægsaktiver		242.374	48.400
Anlægsaktiver		242.374	48.400
Råvarer og hjælpematerialer		54.000	0
Varebeholdninger		54.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		953.235	211.677
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	472.605	644.692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.966	0
Udskudt skatteaktiv		11.643	0
Periodeafgrænsningsposter		31.973	34.119
Tilgodehavender		1.522.422	890.488
Likvide beholdninger		0	110.539
Omsætningsaktiver		1.576.422	1.001.027
Aktiver		1.818.796	1.049.427

Balance 31. maj 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	538.330	394.859
Egenkapital		663.330	519.859
Hensættelser til udskudt skat		0	11.059
Hensatte forpligtelser		0	11.059
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		146.181	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		681.879	116.449
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	98.847
Selskabsskat		58.625	58.625
Anden gæld		268.781	244.588
Kortfristede gældsforpligtelser		1.155.466	518.509
Gældsforpligtelser		1.155.466	518.509
Passiver		1.818.796	1.049.427
Virksomhedens formål	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.574.381	1.483.750
Pensioner	14.863	0
Omkostninger til social sikring	33.564	22.933
Andre personaleomkostninger	51.956	51.355
Løntilskud og refusioner	-12.372	-60.862
	1.662.392	1.497.176
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	19.881	1.121
	19.881	1.121
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	6.587
Andre finansielle omkostninger	13.688	1.873
	13.688	8.460
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	834.065	644.692
A'contofakturering igangv. arbejder	-361.460	0
	472.605	644.692
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	394.857	399.937
Årets tilgang	143.473	-5.078
Saldo ultimo	538.330	394.859
7. Virksomhedens formål		
Virksomhedens aktivitet består hovedsagelig i bygge- og montagearbejde.		
8. Usikkerhed ved indregning og måling		
I tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er medtaget ca. kr. 175.000 hos en kunde, hvor kan drages tvivl om beløbets værdi, da beløbet endnu ikke er indgået.		

Noter

2011/12

2010/11

9. Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer og ydelser.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Sikkerheder:

Ingen.

Garantiforpligtelser:

Gennem Nordea A/S er stillet arbejds- og betalingsgarantier for ialt kr. 800.000.