

Gamborg Byg og Montage ApS

Hølgårdsvej 24

6920 Videbæk

CVR-nr. 30544471

Årsrapport for 2012/13

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. oktober 2013

Michael Gamborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

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 2012 - 31. maj 2013
Direktion	Michael Gamborg, Direktør
Kapitalejere	Gamborg B og M Holding ApS Højgårdsvej 24 6920 Videbæk besidder mindst 5% af selskabskapitalen eller stemmeretten
Revisor	Revisionskontoret i Videbæk Godkendt Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk
Pengeinstitut	Nordea A/S Bredgade 36 6900 Skjern

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2012 - 31. maj 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk , den 8. oktober 2013

Direktion

Michael Gamborg
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gamborg Byg og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gamborg Byg og Montage ApS for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger, men gør dog opmærksom på, at vi ikke er uafhængige af selskabets ledelse.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Videbæk, den 8. oktober 2013

Revisionskontoret i Videbæk
Godkendt Revisionsaktieselskab

Allan Bernhard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består hovedsagelig i bygge- og montagearbejde.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012/2013 (perioden 1/6 2012 - 31/5 2013) udviser et overskud på kr. 98.677, og selskabets balance pr. 31. maj 2013 udviser en egenkapital på kr. 762.009.

Ledelsen anser årets resultat som mindre tilfredsstillende særlig på grund af for lav dækningsbidragsprocent, der skal tillægges krisen inden for byggebranchen.

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 2013/2014 i forhold til 2012/2013, dels ud fra forøget aktivitetsniveau samt tilpasning af omkostninger. Ordrebeholdning dags dato udgør mellem 1-2 års omsætning med den nuværende aktivitetsniveau.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gamborg Byg og Montage ApS for 2012/13 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	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		2.772.354	1.846.736
Personaleomkostninger	1	-2.514.033	-1.662.392
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-127.188	-69.766
Resultat af primær drift		131.133	114.578
Finansielle indtægter	2	42.874	19.881
Finansielle omkostninger	3	-19.812	-13.688
Resultat før skat		154.195	120.771
Skat af årets resultat		-55.518	22.702
Årets resultat		98.677	143.473
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		98.677	143.473
		98.677	143.473

Balance 31. maj 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		209.166	242.374
Materielle anlægsaktiver		209.166	242.374
Anlægsaktiver		209.166	242.374
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	54.000
Varebeholdninger		75.000	54.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.813	953.235
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	878.759	472.605
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	52.966
Udskudt skatteaktiv		0	11.643
Periodeafgrænsningsposter		0	31.973
Tilgodehavender		1.329.572	1.522.422
Omsætningsaktiver		1.404.572	1.576.422
Aktiver		1.613.738	1.818.796

Balance 31. maj 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	637.009	538.330
Egenkapital		762.009	663.330
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		14.290	146.181
Leverandører af varer og tjenesteydelser		509.049	681.879
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.160	0
Selskabsskat		41.666	58.625
Anden gæld		236.564	268.781
Kortfristede gældsforpligtelser		851.729	1.155.466
Gældsforpligtelser		851.729	1.155.466
Passiver		1.613.738	1.818.796
Virksomhedens formål	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.211.607	1.574.381
Pensioner	251.536	14.863
Omkostninger til social sikring	51.211	33.564
Andre personaleomkostninger	83.632	51.956
Løntilskud og refusioner	-83.953	-12.372
	2.514.033	1.662.392
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	208	0
Andre finansielle indtægter	42.666	19.881
	42.874	19.881
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.812	13.688
	19.812	13.688
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	5.023.233	834.065
A´contofakturering igangv. arbejder	-4.144.474	-361.460
	878.759	472.605
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	538.332	394.857
Årets tilgang	98.677	143.473
Saldo ultimo	637.009	538.330

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. 166.000 hos en kunde, hvorom kan drages tvivl om beløbets værdi, da beløbet endnu ikke er indgået.

Noter

2012/13

2011/12

9. Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer og ydelser.

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 Gamborg B & M Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Sikkerheder:

Ingen.

Garantiforpligtelser:

Gennem Nordea A/S er stillet arbejds- og betalingsgarantier for ialt kr. 342.925.