

Gamborg Byg og Montage ApS

Hølgårdsvej 24

6920 Videbæk

CVR-nr. 30544471

Årsrapport for 2013/14

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. november 2014

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
CVR-nr.	30544471
Stiftelsesdato	23. maj 2007
Regnskabsår	1. juni 2013 - 31. maj 2014
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	Ringkjøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkjøbing

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2013 - 31. maj 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2013 - 31. maj 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk , den 30. oktober 2014

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 2013 - 31. maj 2014 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 30. oktober 2014

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 2013/2014 (perioden 1/6 2013 - 31/5 2014) udviser et overskud på kr. 39.224, og selskabets balance pr. 31. maj 2014 udviser en egenkapital på kr. 801.236.

Ledelsen anser årets resultat som mindre tilfredsstillende særlig på grund af for lav dækningsbidragsprocent, der alene skyldes manglende dækningsbidrag på et større projekt i København.

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 2014/2015 i forhold til 2013/2014, dog ud fra samme aktivitetsniveau men en større dækningsgrad. Ordrebeholdning dags dato udgør ca. 1/2 års omsætning med den nuværende aktivitetsniveau.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gamborg Byg og Montage ApS for 2013/14 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, omkostninger til social sikring, øvrige personaleomkostninger samt modregnet refusioner.

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.

Fradrag 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

nomielle 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	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		3.229.731	2.772.354
Personaleomkostninger	1	-3.098.572	-2.514.033
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-119.770	-127.188
Resultat af primær drift		11.389	131.133
Finansielle indtægter	2	61.667	42.874
Finansielle omkostninger	3	-25.962	-19.812
Resultat før skat		47.094	154.195
Skat af årets resultat		-7.870	-55.518
Årets resultat		39.224	98.677
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		39.224	98.677
		39.224	98.677

Balance 31. maj 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	122.956	209.166
Materielle anlægsaktiver		122.956	209.166
Anlægsaktiver		122.956	209.166
Råvarer og hjælpematerialer		95.000	75.000
Varebeholdninger		95.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser Igangværende arbejder for fremmed regning	5	1.497.098 1.101.077	450.813 878.759
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.569	0
Udskudt skatteaktiv		18.149	0
Andre tilgodehavender		20.591	0
Tilgodehavender		2.652.484	1.329.572
Omsætningsaktiver		2.747.484	1.404.572
Aktiver		2.870.440	1.613.738

Balance 31. maj 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	676.236	637.009
Egenkapital		801.236	762.009
Selskabsskat		26.019	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	26.019	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		400.928	14.290
Leverandører af varer og tjenesteydelser		773.888	509.049
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	50.160
Selskabsskat		29.666	41.666
Anden gæld		838.703	236.564
Kortfristede gældsforpligtelser		2.043.185	851.729
Gældsforpligtelser		2.069.204	851.729
Passiver		2.870.440	1.613.738
Virksomhedens formål	9		
Usikkerhed ved indregning og måling	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.818.900	2.211.607
Pensioner	303.584	251.536
Omkostninger til social sikring	74.452	51.211
Andre personaleomkostninger	110.292	83.632
Løntilskud og refusioner	-208.656	-83.953
	3.098.572	2.514.033
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	208
Andre finansielle indtægter	61.667	42.666
	61.667	42.874
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	589	0
Andre finansielle omkostninger	25.373	19.812
	25.962	19.812
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	478.720	384.740
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	33.560	93.980
Kostpris ultimo	512.280	478.720
Af- og nedskrivninger primo	-269.554	-142.366
Årets afskrivninger	-119.770	-127.188
Af- og nedskrivninger ultimo	-389.324	-269.554
Regnskabsmæssig værdi ultimo	122.956	209.166
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	8.014.304	5.023.233
A'contofakturering igangv. arbejder	-6.913.227	-4.144.474
	1.101.077	878.759
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overført resultat		
Saldo primo	637.012	538.332
Årets tilgang	39.224	98.677

Noter

	2013/14	2012/13
Saldo ultimo	<u>676.236</u>	<u>637.009</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	26.019	0	0
	<u>26.019</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Virksomhedens formål

Virksomhedens aktivitet består hovedsagelig i bygge- og montagearbejde.

10. 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. Retssag dog vundet den 20. oktober 2014 men ankefrist til 11. november 2014.

11. 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.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Sikkerheder:
Ingen.

Garantiforpligtigelser:
Gennem Ringkjøbing Landbobank A/S er stillet arbejds- og betalingsgarantier for ialt kr. 592.925.