

Gamborg Byg og Montage ApS

Hølgårdsvej 24

6920 Videbæk

CVR-nr. 30544471

Årsrapport for 2014/15

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. oktober 2015

Michael Gamborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

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 2014 - 31. maj 2015
Direktion	Michael Gamborg
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 2014 - 31. maj 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juni 2014 - 31. maj 2015.

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

Årsregnskabet er i overensstemmelse med undtagelsesbestemmelserne, ikke revideret. Betingelserne herfor anses stadig for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk , den 23. oktober 2015

Direktion

Michael Gamborg

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 2014 - 31. maj 2015 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.

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 23. oktober 2015

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 2014/2015 (perioden 1/6 2014 - 31/5 2015) udviser et overskud på kr. 514.817, og selskabets balance pr. 31. maj 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.316.063.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende, grundet virksomhedens ekspansion, der medfører flere engangsomkostninger.

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 samme aktivitet i 2015/2016. Der er nyetableret et søsterselskab, som fremover står som hovedentreprenør på kontrakterne, og lejer Gamborg Byg og Montage ApS til at bygge, dette på grund af navneforveksling med andet dansk selskab.

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		4.008.153	3.229.731
Personaleomkostninger	1	-3.272.313	-3.098.572
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-122.416	-119.770
Resultat af primær drift		613.424	11.389
Finansielle indtægter	2	159.301	61.667
Finansielle omkostninger	3	-95.842	-25.962
Resultat før skat		676.883	47.094
Skat af årets resultat		-162.066	-7.870
Årets resultat		514.817	39.224
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		514.817	39.224
		514.817	39.224

Balance 31. maj 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	658.340	122.956
Materielle anlægsaktiver		658.340	122.956
Anlægsaktiver		658.340	122.956
Råvarer og hjælpematerialer		158.000	95.000
Varebeholdninger		158.000	95.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser Igangværende arbejder for fremmed regning	5	2.437.935 2.432.932	1.497.098 1.101.077
Udskudt skatteaktiv		0	18.149
Andre tilgodehavender		36.632	20.591
Tilgodehavender		4.907.499	2.636.915
Omsætningsaktiver		5.065.499	2.731.915
Aktiver		5.723.839	2.854.871

Balance 31. maj 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	1.191.063	676.236
Egenkapital		1.316.063	801.236
Hensættelser til udskudt skat		33.702	0
Hensatte forpligtelser		33.702	0
Selskabsskat		110.215	26.019
Gæld leasede driftsmidler		295.874	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	406.089	26.019
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		81.563	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		382.318	400.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.964.236	773.888
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.552	-15.569
Selskabsskat		26.019	29.666
Anden gæld		1.496.297	838.703
Kortfristede gældsforpligtelser		3.967.985	2.027.616
Gældsforpligtelser		4.374.074	2.053.635
Passiver		5.723.839	2.854.871
Virksomhedens formål	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.946.380	2.818.900
Pensioner	286.419	303.584
Omkostninger til social sikring	77.395	74.452
Andre personaleomkostninger	82.361	110.292
Løntilskud og refusioner	-120.242	-208.656
	3.272.313	3.098.572
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	159.301	61.667
	159.301	61.667
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.246	589
Andre finansielle omkostninger	94.596	25.373
	95.842	25.962
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden (leasingaktiver), udgør kr. 528.169.		
5. Acontofaktureringer på igangværende arbejder		
Salgsværdi af udført arbejde	13.236.718	8.014.304
A´contofakturering igangv.arbejder	-10.803.786	-6.913.227
	2.432.932	1.101.077
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	676.243	637.012
Årets tilgang	514.820	39.224
Saldo ultimo	1.191.063	676.236

Noter

2014/15

2013/14

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	110.215	0	0
Leasingforpligtelser	295.874	81.563	0
	406.089	81.563	0

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består hovedsagelig i bygge- og montagearbejde.

10. Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer og ydelser.

Selskabet har indgået leasingaftale af andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den samlede leasingforpligtelse pr. statusdagen udgør t.kr. 201.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Sikkerheder:

Ingen.

Garantiforpligtigelser:

Gennem Ringkjøbing Landbobank A/S er stillet arbejds- og betalingsgarantier for ialt kr. 1.262.390.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gamborg Byg og Montage ApS for 2014/15 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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejder (entreprisekontrakter)

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

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 acontoskatte.