

**I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS
Harrestedvej 12, Harrested
4200 Slagelse**

**Årsrapport
1. juli 2013 til 30. juni 2014**

CVR. nr. 10 86 30 74

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/10. 2014

Ingolf Pedersen
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskab	I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS Harrestedvej 12, Harrested 4200 Slagelse
	CVR. nr.: 10863074
	Telefon: 58 58 45 48
Direktion	Murermester Henrik Schjøtt Hansen Murermester Ingolf Dam Pedersen
Revisor	TimeVision Slagelse Godkendt revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2013 til 30. juni 2014 for I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 13. oktober 2014

Direktionen:

Ingolf Dam Pedersen

Henrik Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for I. H. Byggefirma Sørbymagle ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 et 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 13. oktober 2014

TimeVision Slagelse

Godkendt Revisionsaktieselskab

Jan Vejlggaard
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, leasingomkostninger samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, består af årets ændring af udskudt skat, som indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med alle tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid
5 - 10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med tillæg af forsigtigt opgjorte aconto avancer. Kostpris omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn. Med udgangspunkt i entreprisregnskabets registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer er den til årets produktion hørende advancedel beregnet.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse

	2013/14 DKK	2012/13 TDKK
Perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014		
Bruttofortjeneste	2.471.452	2.483
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-2.549.838	-2.310
Afskrivninger, anlægsaktiver	-49.253	-65
Resultat før finansielle poster	-127.639	108
Finansielle indtægter	561	0
2 Finansielle omkostninger	-92.984	-69
Resultat før skat	-220.062	39
Skat af årets resultat	31.845	-18
Årets resultat	-188.217	21
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-188.217	21
Forslag til resultatdisponering i alt	-188.217	21

Balance

	2013/14 DKK	2012/13 TDKK
Aktiver pr. 30. juni 2014		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.297	176
Materielle anlægsaktiver i alt	126.297	176
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	126.297	176
<hr/>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.050	3
Varebeholdninger i alt	2.050	3
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	331.051	909
Igangværende arbejder for fremmed regning	76.150	33
Udskudte skatteaktiver	182.359	151
Tilgodehavender i alt	589.560	1.093
Likvide beholdninger	724.253	365
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	1.315.863	1.461
<hr/>		
Aktiver i alt	1.442.160	1.637
<hr/>		

Balance

	2013/14 DKK	2012/13 TDKK
Passiver pr. 30. juni 2014		
3 Virksomhedskapital	126.000	126
Overført resultat	57.463	245
Egenkapital i alt	183.463	371
Leverandører af varer og tjenesteydelser	280.837	208
Gæld til tilknyttede virksomheder	614.611	594
Anden gæld	363.249	464
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.258.697	1.266
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.258.697	1.266
Passiver i alt	1.442.160	1.637

	2013/14 DKK	2012/13 TDKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	371.680	350
Overført resultat	-188.217	21
Egenkapital i alt	183.463	371
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	126.000	126
Virksomhedskapital i alt	126.000	126
Overført resultat, primo	245.680	224
Overført via resultatdisponering	-188.217	21
Overført resultat i alt	57.463	245
Egenkapital i alt	183.463	371

	2013/14 DKK	2012/13 TDKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	2.167.522	1.927
Pensioner	208.490	216
Andre omkostninger til social sikring	173.826	167
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	2.549.838	2.310
2 Finansielle omkostninger		
Renter af kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	10.313	13
Renter af kortfristet gæld til associerede virksomheder	10.020	10
Renter, lån	169	1
Renter, kreditorer	1.245	0
Garantiprovision	58.181	38
Gebyrer	13.056	7
Finansielle omkostninger i alt	92.984	69
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	126.000	126
Virksomhedskapital i alt	126.000	126

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udførelse af entreprenørarbejde for fremmed og egen regning.

Eventualforpligtelser

Oplysning om kautions-, pensions- og garantiforpligtelser som ikke er indregnet i balancen

Der er afgivet arbejdsgarantier stillet af

- Bank til en værdi af DKK 992.671
- Selskabet er total entreprenør i en uafsluttet sag med en underleverandør, hvor bygherren ikke kunne acceptere arbejdets udførelse. Sagen er hos advokat og skal for retten i det nye år. Jurister vurderer sagen til selskabets fordel. Værdien, der ikke er indregnet i balancen, udgør ca. TDKK 450.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har to leasingforpligtelser på to VW kassevogne med udløb 31.12.2014. Ved kontraktens udløb er der en forpligtelse på DKK 33.500 ekskl. moms på hver kontrakt.