

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

**Årsrapport
1. juli 2014 til 30. juni 2015**

CVR. nr. 10 86 30 74

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. / 9. 2015

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 2014 til 30. juni 2015 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 29. september 2015

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 2014 - 30. juni 2015. 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 29. september 2015

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 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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.

Indtægtskriterier

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter 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

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 entreprisregnskabsregistreringer, 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 %.

REVISION OG SKAT

	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015		
Bruttofortjeneste	3.744.858	2.470
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-2.941.799	-2.550
Afskrivninger, anlægsaktiver	-34.175	-49
Resultat før finansielle poster	768.884	-129
Andre finansielle indtægter	1.092	1
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-8.708	-10
Andre finansielle omkostninger	-53.422	-82
Resultat før skat	707.846	-220
Skat af årets resultat	-156.425	32
Årets resultat	551.421	-188
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	551.421	-188
Forslag til resultatdisponering i alt	551.421	-188

Balance

REVISION OG SKAT

	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Aktiver pr. 30. juni 2015		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.122	127
Materielle anlægsaktiver i alt	159.122	127
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	159.122	127
<hr/>		
Råvarer og hjælpematerialer	0	2
Varebeholdninger i alt	0	2
<hr/>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.262.685	330
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.941	76
Udskudte skatteaktiver	25.934	183
Tilgodehavender i alt	1.291.560	589
<hr/>		
Likvide beholdninger	573.283	724
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	1.864.843	1.315
<hr/>		
Aktiver i alt	2.023.965	1.442

Balance

REVISION OG SKAT

	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Passiver pr. 30. juni 2015		
2 Virksomhedskapital	126.000	126
Overført resultat	608.884	58
Egenkapital i alt	734.884	184
Leverandører af varer og tjenesteydelser	345.627	282
Gæld til tilknyttede virksomheder	305.004	614
Anden gæld	638.450	362
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.289.081	1.258
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.289.081	1.258
Passiver i alt	2.023.965	1.442

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	183.463	372
Overført resultat	551.421	-188
Egenkapital i alt	734.884	184

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	126.000	126
Virksomhedskapital i alt	126.000	126
Overført resultat, primo	57.463	246
Overført via resultatdisponering	551.421	-188
Overført resultat i alt	608.884	58
Egenkapital i alt	734.884	184

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	2.495.665	2.167
Pensioner	287.663	209
Andre omkostninger til social sikring	158.471	174
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	2.941.799	2.550

2 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 1.040.403
- Selskabet er totalentreprenør 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.

Selskabsskat i moderselskab udgør DKK 0.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.