

Dansk Bygningskontrol Nordjylland A/S
Stamholmen 193 B
2650 Hvidovre

CVR-nr. 32 88 31 25

Årsrapport 2014/15

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Årsrapportens godkendelse	2
Den uafhængige revisors erklæringer på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapport 2014/15 for Dansk Bygningskontrol Nordjylland A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 26. oktober 2015

Bestyrelse


Yassine Ben Hamouda


Bjørn Christie


Ole Klitgaard

Direktion


Ole Klitgaard

Årsrapportens godkendelse

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. november 2015.


Bjørn Christie
Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer på årsregnskabet

Til aktionærene i Dansk Bygningskontrol Nordjylland A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Bygningskontrol Nordjylland A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 26. oktober 2015

Addere Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab



Søren Nielsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Navn og adresse: Dansk Bygningskontrol Nordjylland A/S
Stamholmen 193 B
2650 Hvidovre

Telefon: 72 28 28 18
E-mail: info@bygningsskontrol.dk
www.bygningsskontrol.dk

CVR-nr. 32 88 31 25
Hjemstedkommune: Hvidovre

Bestyrelse: Yassine Ben Hamouda (formand)
Bjørn Christie
Ole Klitgaard

Direktion: Ole Klitgaard

Revision: Addere Revision
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6
4600 Køge

Telefon: 56 64 05 00

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er skadeservice.

Usikkerheder og usædvanlige forhold

Der har ikke været usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i 2014/15 haft en tilfredsstillende indtjening.

Ansvarlig lånekapital

Selskabets aktiekapital på tkr. 500 er tabt, idet egenkapitalen pr. 30. juni 2015 andrager tkr. -1.052. For at styrke selskabets kapitalgrundlag har selskabet optaget et ansvarligt lån på tkr. 2.147, der træder tilbage for anden gæld. Selskabets kapitalgrundlag andrager herefter tkr. 1.095.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Dansk Bygningskontrol Nordjylland A/S aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og at 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 nedenfor.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af varer og tjenesteydelser solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer m.m.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til ledelse og administration herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, lokaler, kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat:

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Indretning lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel	5 år
Leaset driftsmateriel	5 år

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af a conto faktureringer og forudbetalinger.

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til kostpris og afskrives som øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

tkr.	Note	2014/15	2013/14
Nettoomsætning		10.591	6.585
Produktionsomkostninger	1	<u>-6.718</u>	<u>-4.233</u>
Bruttoresultat		3.873	2.352
Distributionsomkostninger		-555	-376
Administrationsomkostninger	1	<u>-2.851</u>	<u>-1.764</u>
Driftsresultat		<u>467</u>	<u>212</u>
Finansielle indtægter		0	3
Finansielle omkostninger		<u>-172</u>	<u>-166</u>
		<u>-172</u>	<u>-163</u>
Resultat før skat		295	49
Skat af årets resultat	2	<u>-72</u>	<u>-8</u>
Årets resultat		<u><u>223</u></u>	<u><u>41</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud		<u>223</u>	<u>41</u>
Årets resultat		<u><u>223</u></u>	<u><u>41</u></u>

Balance 30. juni**Aktiver**

tkr.	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Anlægsaktiver			
Indretning lejede lokaler	3	42	39
Driftsmateriel	4	70	83
Leaset driftsmateriel	5	<u>799</u>	<u>640</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>911</u>	<u>762</u>
Anlægsaktiver		<u>911</u>	<u>762</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg		2.104	956
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	699	848
Selskabsskat		0	66
Andre tilgodehavender		19	32
Periodeafgrænsningsposter		<u>51</u>	<u>36</u>
Tilgodehavender		2.873	1.938
Likvide beholdninger		<u>101</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.974</u>	<u>1.940</u>
Aktiver		<u><u>3.885</u></u>	<u><u>2.702</u></u>

Balance 30. juni**Passiver**

tkr.	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Egenkapital			
Aktiekapital		500	500
Overført overskud		<u>-1.552</u>	<u>-1.775</u>
Egenkapital	7	<u>-1.052</u>	<u>-1.275</u>
Ansvarlig lånekapital			
Gæld til selskabsdeltagere		<u>2.147</u>	<u>1.968</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>2.147</u>	<u>1.968</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		<u>75</u>	<u>136</u>
Hensatte forpligtelser		<u>75</u>	<u>136</u>
Gældsforpligtelser			
Leasinggæld	8	<u>597</u>	<u>445</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>597</u>	<u>445</u>
Leasinggæld	8	215	140
Gæld til pengeinstitutter		0	372
Leverandører af varer og tjenesteydelser		365	363
Selskabsskat		133	0
Anden gæld		<u>1.405</u>	<u>553</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.118</u>	<u>1.428</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.715</u>	<u>1.873</u>
Passiver		<u><u>3.885</u></u>	<u><u>2.702</u></u>
Eventualposter	9		
Lejeforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter

tkr.	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger	4.178	2.767
Pensioner	326	209
Sociale omkostninger	75	49
Lønrefusion	<u>-71</u>	<u>-59</u>
	<u>4.508</u>	<u>2.966</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>12</u>	<u>8</u>
2. Skat af årets resultat:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	133	-19
Regulering af udskudt skat	<u>-61</u>	<u>27</u>
	<u>72</u>	<u>8</u>
3. Indretning lejede lokaler:		
Kostpris 01.07.	296	296
Tilgang i årets løb	<u>42</u>	<u>0</u>
Kostpris 30.06.	<u>338</u>	<u>296</u>
Afskrivninger 01.07.	257	198
Årets afskrivninger	<u>39</u>	<u>59</u>
Afskrivninger 30.06.	<u>296</u>	<u>257</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>42</u>	<u>39</u>
4. Driftsmateriel:		
Kostpris 01.07.	264	264
Tilgang i årets løb	30	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30.06.	<u>294</u>	<u>264</u>
Afskrivninger 01.07.	181	128
Årets afskrivninger	43	53
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30.06.	<u>224</u>	<u>181</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>70</u>	<u>83</u>

tkr.	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
5. Leaset driftsmateriel:		
Kostpris 01.07.	1.464	1.245
Tilgang i årets løb	470	219
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30.06.	<u>1.934</u>	<u>1.464</u>
Afskrivninger 01.07.	824	553
Årets afskrivninger	311	271
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30.06.	<u>1.135</u>	<u>824</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>799</u></u>	<u><u>640</u></u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning:		
Salgsværdi af produktion	818	1.468
Modtagne a conto betalinger	<u>-119</u>	<u>-620</u>
	<u><u>699</u></u>	<u><u>848</u></u>
7. Egenkapital:		
Aktiekapital:		
Saldo 01.07	500	500
Indbetalt aktiekapital	<u>0</u>	<u>0</u>
5.000 stk. à nominelt 100 kr.	<u>500</u>	<u>500</u>
Overført overskud:		
Saldo 01.07	-1.775	-1.816
Årets resultat	223	41
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-1.552</u>	<u>-1.775</u>
Egenkapital	<u><u>-1.052</u></u>	<u><u>-1.275</u></u>
8. Leasinggæld:		
Forfalden i perioden 01.07.2015 - 30.06.2016	215	140
Forfalden i perioden 01.07.2016 - 30.06.2020	<u>597</u>	<u>445</u>
	<u><u>812</u></u>	<u><u>585</u></u>

tkr.	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
9. Eventualposter:		
Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af den sambeskattede skattepligtige indkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skat. For selskaber, der ikke er 100% ejede af den sambeskattede koncern, er hæftelsen subsidiær og begrænset.		
10. Lejeforpligtelser:		
Huslejeforpligtelser	<u>1.894</u>	<u>166</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:		
Virksomhedspant med pant i driftsmateriel og tilgodehavender til sikkerhed for selskabets og tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitut	<u>900</u>	<u>900</u>
Bankgaranti til sikkerhed for huslejeforpligtelser	<u>82</u>	<u>82</u>
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for følgende gæld i tilknyttede virksomheder:		
Leasinggæld	<u>12.605</u>	<u>8.860</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>6.609</u>
12. Ejerforhold:		
Aktionærer med minimum 5% af aktierne eller 5% af stemmerne:		
Dansk Bygningskontrol A/S Stamholmen 193 B 2650 Hvidovre		
Ole Klitgaard Holding ApS Lundøvej 4 A 9400 Nørresundby		