

Aalborg Byg og Montage ApS

CVR-nr. 33 60 04 37

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2015.

Nicolai Rask
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Aalborg Byg og Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 12. februar 2015

Direktion

Nicolai Rask

Steffen Engelborg Hede

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Aalborg Byg og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborg Byg og Montage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

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 Etske 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 opstillingen 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.

Aalborg, den 12. februar 2015

REDMARK

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aalborg Byg og Montage ApS
Hobrovej 369
9200 Aalborg SV

Telefon: 42410102
Hjemmeside: www.aa-bm.dk

CVR-nr.: 33 60 04 37
Stiftet: 19. april 2011
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Nicolai Rask
Steffen Engelborg Hede

Revisor

REDMARK, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Hasseris
Bymidte 6, 9000 Aalborg

Bankforbindelse

Nykredit Bank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er tømrer- og snedkerbygningsarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 112 t.kr. mod -48 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -164 t.kr. mod -191 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin kapital. Det er forventningen at kapitalen vil kunne reetableres med indtjening i de kommende år.

Moderselskabet har løbende stillet likviditet til rådighed og har tilkendegivet, at ville det for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalborg Byg og Montage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aalborg Byg og Montage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste	112.151	-48
1 Personaleomkostninger	-321.400	-190
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.550	-6
Resultat før finansielle poster	-214.799	-244
2 Andre finansielle omkostninger	-6.431	-3
Resultat før skat	-221.230	-247
3 Skat af årets resultat	56.903	56
Årets resultat	-164.327	-191
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-164.327	-191
Disponeret i alt	-164.327	-191

Balance 31. december

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.647	14
Materielle anlægsaktiver i alt	8.647	14
Anlægsaktiver i alt	8.647	14
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	18.129	42
Tilgodehavende selskabsskat (sambeskatning)	80.680	13
Tilgodehavender i alt	98.809	55
Likvide beholdninger	20.884	92
Omsætningsaktiver i alt	119.693	147
Aktiver i alt	128.340	161

Balance 31. december

Passiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	80.000	80
6 Overført resultat	-206.442	-42
Egenkapital i alt	-126.442	38
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	394	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12
Gæld til tilknyttede virksomheder	177.391	86
Anden gæld	64.997	25
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	254.782	123
Gældsforpligtelser i alt	254.782	123
Passiver i alt	128.340	161
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	316.630	186
Andre omkostninger til social sikring	4.770	4
	321.400	190
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	6.380	3
Andre renteomkostninger	51	0
	6.431	3
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-80.680	-13
Årets regulering af udskudt skat	23.777	-43
	-56.903	-56
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2014		27.752
Kostpris 31. december 2014		27.752
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		13.555
Årets afskrivninger		5.550
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		19.105
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		8.647

Noter

	31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2014	80.000	80
	80.000	80
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-42.115	149
Årets overførte overskud eller underskud	-164.327	-191
	-206.442	-42

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rask & Hede Invest ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regn-skabs-året 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambe-skattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskkattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.