

Bygge- og Miljøteknik A/S
CVR-nr. 26191769

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.03.2015

Dirigent

Navn: Dan Terkildsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Pengestrømsopgørelse for 2014	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bygge- og Miljøteknik A/S
Lautrupvang 8
2750 Ballerup

CVR-nr.: 26191769
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Geert Bjørn Hansen, formand
Dan Terkildsen
Christian Leif Hansen

Direktion

Jens Kornum

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Bygge- og Miljøteknik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 27.03.2015

Direktion

Jens Kornum

Bestyrelse

Geert Bjørn Hansen
formand

Dan Terkildsen

Christian Leif Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bygge- og Miljøteknik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bygge- og Miljøteknik A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27.03.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er rådgivende ingeniørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på 8 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.318 t.kr. og en egenkapital på 640 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.888.796	7.929
Personaleomkostninger	1	(9.735.490)	(9.775)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(122.056)</u>	<u>(144)</u>
Driftsresultat		31.250	(1.990)
Andre finansielle indtægter	3	1.373	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(50.891)</u>	<u>(17)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(18.268)	(2.007)
Skat af ordinært resultat	5	<u>9.842</u>	<u>500</u>
Årets resultat		<u>(8.426)</u>	<u>(1.507)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(8.426)</u>	<u>(1.507)</u>
		<u>(8.426)</u>	<u>(1.507)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		366.553	265
Indretning af lejede lokaler		66.475	90
Materielle anlægsaktiver	6	433.028	355
Andre tilgodehavender		415.451	413
Finansielle anlægsaktiver	7	415.451	413
Anlægsaktiver		848.479	768
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.686.720	1.831
Igangværende arbejder for fremmed regning		862.496	1.231
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		431.697	111
Andre tilgodehavender		13.845	17
Tilgodehavende selskabsskat	8	1.081	534
Periodeafgrænsningsposter		124.197	102
Tilgodehavender		3.120.036	3.826
Likvide beholdninger		349.708	197
Omsætningsaktiver		3.469.744	4.023
Aktiver		4.318.223	4.791

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	501.000	501
Overført overskud eller underskud		<u>138.760</u>	<u>147</u>
Egenkapital		<u>639.760</u>	<u>648</u>
Udskudt skat	10	<u>115.550</u>	<u>124</u>
Hensatte forpligtelser		<u>115.550</u>	<u>124</u>
Anden gæld		<u>157.155</u>	<u>298</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>157.155</u>	<u>298</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	157.155	157
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.967	21
Leverandører af varer og tjenesteydelser		385.444	294
Gæld til tilknyttede virksomheder		670.983	1.389
Anden gæld		<u>2.182.209</u>	<u>1.860</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.405.758</u>	<u>3.721</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.562.913</u>	<u>4.019</u>
Passiver		<u>4.318.223</u>	<u>4.791</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Ejerforhold	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	147.186	648.186
Årets resultat	0	(8.426)	(8.426)
Egenkapital ultimo	501.000	138.760	639.760

Pengestrømsopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		31.250	(1.990)
Af- og nedskrivninger		122.056	144
Ændring i arbejdskapital	12	896.812	492
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.050.118	(1.354)
Modtagne finansielle indtægter		1.373	0
Betalte finansielle omkostninger		(50.891)	(17)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		533.650	(181)
Pengestrømme vedrørende drift		1.534.250	(1.552)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(199.559)	(90)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	6
Køb af finansielle anlægsaktiver		(2.766)	(7)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(202.325)	(91)
Afdrag på lån mv.		(140.406)	(58)
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.155
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(1.038.669)	0
Udbetalt udbytte		0	(480)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.179.075)	617
Ændring i likvider		152.850	(1.026)
Likvider primo		196.858	1.223
Likvider ultimo		349.708	197
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		349.708	197
Likvider ultimo		349.708	197

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	9.240.529	9.251
Pensioner	388.762	421
Andre omkostninger til social sikring	106.199	103
	9.735.490	9.775
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	15	15
	2014	2013
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	122.056	138
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	6
	122.056	144
	2014	2013
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	1.373	0
	1.373	0
	2014	2013
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	50.302	9
Øvrige finansielle omkostninger	589	8
	50.891	17
	2014	2013
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(1.052)	(534)
Ændring af udskudt skat	(1.812)	34
Effekt af ændrede skattesatser	(6.978)	0
	(9.842)	(500)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	956.304	120.027	
Tilgange	199.559	0	
Afgange	(12.499)	0	
Kostpris ultimo	1.143.364	120.027	
Af- og nedskrivninger primo	(691.272)	(29.534)	
Årets afskrivninger	(98.038)	(24.018)	
Tilbageførsel ved afgange	12.499	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	(776.811)	(53.552)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	366.553	66.475	
		Andre tilgodehavender kr.	
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		412.685	
Tilgange		2.766	
Kostpris ultimo		415.451	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		415.451	
8. Tilgodehavende selskabsskat			
Tilgodehavende selskabsskat består af tilgodehavende sambeskatningsbidrag.			
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Ordinærer aktier	501	1.000,00	501.000
	501		501.000

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
10. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	944	(6)
Tilgodehavender	114.606	130
	115.550	124

	Forfald inden 12 måneder 2013 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.
11. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	157	157.155	157.155
	157	157.155	157.155

Langfristede gældsforpligtelser forfalder inden for 5 år.

	2014	2013
	kr.	t.kr.
12. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	125.410	1.733
Ændring i leverandørgæld mv.	403.172	(573)
Andre ændringer	368.230	(668)
	896.812	492

13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører operationel leasing af biler og indgåede huslejekontrakter. For året 2015 er der indgået leasingaftaler med en årlig omkostninger på 267.348 kr. For året 2015 er der indgået huslejeftalinger med en årlig omkostning på 2.098.940 kr.

14. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ALH Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor subsidiært i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

15. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Leif Hansen Gruppen ApS, Lautrupvang 8, 2750 Ballerup, CVR-nr. 20 02 84 75

Jens Kornum Holding ApS, Rebekkevej 1, 2900 Hellerup, CVR-nr. 33 88 62 33

16. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Leif Hansen Gruppen ApS, Lautrupvang 8, 2750 Ballerup, CVR-nr. 20 02 84 75