

Byggeselskabet Kalmargade, Århus A/S

Silkeborgvej 670, 8220 Brabrand
CVR-nr. 31 42 35 89

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.02.16

Thomas Egestrand Ellemann
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Byggeselskabet Kalmargade, Århus A/S
Silkeborgvej 670
8220 Brabrand
Telefon: 98 16 72 72
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 31 42 35 89

Bestyrelse

Anders Peter Kristensen, formand
Jesper Skovsgaard
Jette Skovsgaard Kristensen

Direktion

Thomas Egestrand Ellemann

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Handelsbanken

Modervirksomhed

2E Group A/S, Aalborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 for Byggeselskabet Kalmargade, Århus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 5. februar 2016

Direktionen

Thomas Egestrand Ellemann

Bestyrelsen

Anders Peter Kristensen
Formand

Jesper Skovsgaard

Jette Skovsgaard Kristensen

Til kapitalejeren i Byggeselskabet Kalmargade, Århus A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Byggeselskabet Kalmargade, Århus A/S for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 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.

Aalborg, den 5. februar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Rytter Andersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet bestod i entrepriskontrakt ved opførelse af et større boligbyggeri i totalentreprise.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.14 - 30.09.15 udviser et resultat på DKK 2.563.607 mod DKK -627.521 for tiden 01.10.13 - 30.09.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 365.243.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2014/15 DKK	2013/14 DKK
	Bruttofortjeneste	3.370.217	-688.781
	Resultat før af- og nedskrivninger	3.370.217	-688.781
	Af- og nedskrivninger	32.500	-10.325
	Resultat af primær drift	3.402.717	-699.106
1	Andre finansielle indtægter	152	49.825
2	Andre finansielle omkostninger	-127.626	-38.174
	Finansielle poster i alt	-127.474	11.651
	Resultat før skat	3.275.243	-687.455
3	Skat af årets resultat	-711.636	59.934
	Årets resultat	2.563.607	-627.521
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	2.563.607	-627.521
	I alt	2.563.607	-627.521

	30.09.15	30.09.14
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.701.766
6 Udskudt skatteaktiv	1.146.800	1.967.000
Tilgodehavende selskabsskat	204.998	527.501
Andre tilgodehavender	11.374	122.007
Tilgodehavender i alt	1.363.172	4.318.274
4 Likvide beholdninger	1.308.728	1.291.658
Omsætningsaktiver i alt	2.671.900	5.609.932
Aktiver i alt	2.671.900	5.609.932
PASSIVER		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-134.757	-2.698.364
5 Egenkapital i alt	365.243	-2.198.364
Gæld til kreditinstitutter	0	13.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser	388.969	7.470.321
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.726.881	0
Anden gæld	190.807	324.877
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.306.657	7.808.296
Gældsforpligtelser i alt	2.306.657	7.808.296
Passiver i alt	2.671.900	5.609.932

7 Sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har ændret i regnskabsmæssige skøn på følgende områder:

- Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Som konsekvens af nedsættelse af skatteprocenten fra 23,5% til 22% er skønnet over den forventede udskudte skat blevet ændret i overensstemmelse med de vedtagne skattesatser. Den beløbsmæssige effekt af ændringen er indregnet i resultatopgørelsen under skat af årets resultat med den del, som kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, som kan henføres til poster indregnet direkte på egenkapitalen, samt en tilsvarende reduktion af udskudt skat. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af årets resultat på t.DKK 52. Balancesummen og egenkapitalen er forøget med t.DKK 52 som følge af det ændrede skøn.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder , omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
--	----------------	----------------

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	49.765
Øvrige finansielle indtægter	152	60
I alt	152	49.825

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	46.032	0
Øvrige finansielle omkostninger	81.594	38.174
I alt	127.626	38.174

3. Skatter

Årets aktuelle skat	-38.944	-96.434
Årets udskudte skat	802.280	145.200
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	-51.700	-108.700
I alt	711.636	-59.934

Den udskudte skat er beregnet med 22% og fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	0	-7.300
Skattemæssig underskudsfræmførsel	-1.146.800	-1.959.700
I alt	-1.146.800	-1.967.000

4. Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående på DKK 1.287, som er deponeret til sikkerhed for garantier stillet af kreditinstitut.

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>		
Saldo pr. 01.10.14	500.000	-2.698.364
Forslag til resultatdisponering	0	2.563.607
Saldo pr. 30.09.15	500.000	-134.757

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000
	30.09.15 DKK	30.09.14 DKK

6. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv pr. 30.09.14	1.967.000	2.003.500
Regulering af udskudt skat fra tidligere år	-17.920	108.700
Udskudt skat af årets resultat	-802.280	-145.200
Udskudt skatteaktiv pr. 30.09.15	1.146.800	1.967.000

7. Sikkerhedsstillelser

Indestående i kreditinstitut t.DKK 1.286 er deponeret til sikkerhed for garantier afgivet af kreditinstitut.

8. Nærtstående parter

Byggeselskabet Kalmargade, Århus A/S indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden 2E Group A/S, Aalborg.

Sikkerhedsstillelse for medlemmer af bestyrelsen: