

ABVAC A/S

Metalbuen 20 B

2750 Ballerup

CVR-nr. 14320741

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. oktober 2016



Steen Knudsen Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

ABVAC A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ABVAC A/S Metalbuen 20 B 2750 Ballerup
Telefon	44657973
CVR-nr.	14320741
Stiftelsesdato	20. juni 1990
Hjemsted	Ballerup
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Steen Knudsen Petersen , Formand Dennis Knudsen Petersen Mark Thomassen Andreas Slavensky Jørgensen
Direktion	Andreas Slavensky Jørgensen , Direktør
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113
Advokat	Advodan Hillerød

ABVAC A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ABVAC A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 4. oktober 2016

Direktion



Andreas Slavensky Jørgensen
Direktør

Bestyrelse



Steen Knudsen Petersen
Formand



Dennis Knudsen Petersen



Mark Thomassen



Andreas Slavensky Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ABVAC A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ABVAC A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ABVAC A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Hørsholm, den 4. oktober 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113



Michel Hansen
Statsautoriseret revisor



Søren Skjemte
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entreprenørvirksomhed, handel med entreprenørmateriel samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 501.597, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 4.108.467, og en egenkapital på kr. 1.739.484.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ABVAC A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver vedrører deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.991.339	4.797.750
Personaleomkostninger	1	-4.244.501	-4.794.458
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-97.187	-31.017
Driftsresultat		649.651	-27.725
Finansielle indtægter		0	1.579
Finansielle omkostninger		-2.644	-3.958
Resultat før skat		647.007	-30.104
Skat af årets resultat	2	-145.410	14.691
Årets resultat		501.597	-15.413
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	0
Overført resultat		101.597	-15.413
Resultatdesponering		501.597	-15.413

ABVAC A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	120.646	171.574
Indretning af lejede lokaler	4	355.360	401.619
Materielle anlægsaktiver		476.006	573.193
Deposita		58.693	58.050
Finansielle anlægsaktiver		58.693	58.050
Anlægsaktiver		534.699	631.243
Råvarer og hjælpematerialer		150.580	150.083
Varebeholdninger		150.580	150.083
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.578.924	952.838
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	472.388	162.940
Andre tilgodehavender		129.311	177.084
Periodeafgrænsningsposter		196.234	224.025
Udskudte skatteaktiver		0	57.838
Tilgodehavender		3.376.857	1.574.725
Likvide beholdninger		46.331	465.714
Omsætningsaktiver		3.573.768	2.190.522
Aktiver		4.108.467	2.821.765

ABVAC A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført resultat	7	839.484	737.887
Udbytte for regnskabsåret	8	400.000	0
Egenkapital		1.739.484	1.237.887
Hensættelser til udskudt skat		87.572	0
Hensatte forpligtelser		87.572	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		27.251	35.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.305.184	682.757
Anden gæld		948.976	865.496
Kortfristede gældsforpligtelser		2.281.411	1.583.878
Gældsforpligtelser		2.281.411	1.583.878
Passiver		4.108.467	2.821.765
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

ABVAC A/S**Noter**

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.526.190	3.869.534
Pensioner	208.445	450.087
Andre omkostninger til social sikring	509.866	474.837
	4.244.501	4.794.458
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	145.410	-14.691
	145.410	-14.691
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	382.809	363.149
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	19.660
Kostpris ultimo	382.809	382.809
Af- og nedskrivninger primo	-211.235	-161.943
Årets afskrivninger	-50.928	-49.292
Af- og nedskrivninger ultimo	-262.163	-211.235
Regnskabsmæssig værdi ultimo	120.646	171.574
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	507.988	430.256
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	77.732
Kostpris ultimo	507.988	507.988
Af- og nedskrivninger primo	-106.369	-64.644
Årets afskrivninger	-46.259	-41.725
Af- og nedskrivninger ultimo	-152.628	-106.369
Regnskabsmæssig værdi ultimo	355.360	401.619

ABVAC A/S

Noter

	2015/16	2014/15			
5. Igangværende arbejder for fremmed regning					
Salgsværdi af udført arbejde	2.214.247	405.985			
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-1.769.110	-278.670			
Nettoværdi af igangværende arbejder	445.137	127.315			
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>					
Nettotilgodehavender	472.388	162.940			
Nettoforpligtelser	-27.251	-35.625			
	445.137	127.315			
6. Virksomhedskapital					
Saldo primo	500.000	200.000			
Årets tilgang	0	300.000			
Saldo ultimo	500.000	500.000			
Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:					
	2016	2015	2014	3	2
Saldo primo	500.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Årets tilgang	0	300.000	0	0	0
Saldo ultimo	500.000	500.000	200.000	200.000	200.000
7. Overført resultat					
Saldo primo	737.887	-57.869			
Årets tilgang	101.597	-15.413			
Overført fra overkurs ved emission	0	811.169			
Saldo ultimo	839.484	737.887			
8. Udbytte for regnskabsåret					
Årets tilgang	400.000	0			
Saldo ultimo	400.000	0			

Noter

2015/16

2014/15

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 260 inkl. driftsomkostninger. Kan tidligst opsiges med udgangen af april 2018.

Garantier for entreprenørarbejder

Der er stillet garantier på entreprenørarbejde på tkr. 16.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Sikringskontoen i Nordea, indestående på tkr. 16 er til sikkerhed for selskabets forpligtigelser.