

Ballerup Isolering A/S

Tempovej 37 B, 2750 Ballerup

CVR-nr. 17 08 05 39



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. juni 2016

Som dirigent:



Hans H. Sørensen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ballerup Isolering 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 9. juni 2016
Direktion:



Hans H. Sørensen

Bestyrelse:



Stefan Christian
Schaldemose
formand



Pia Lisbeth Olsen



Hans H. Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ballerup Isolering A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup Isolering A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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.

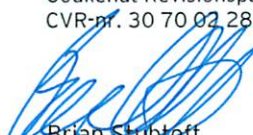
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

København, den 9. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Brian Stubteft
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ballerup Isolering A/S
Adresse, postnr., by	Tempovej 37 B, 2750 Ballerup
CVR-nr.	17 08 05 39
Hjemstedskommune	Ballerup
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Stefan Christian Schaldemose, formand Pia Lisbeth Olsen Hans H. Sørensen
Direktion	Hans H. Sørensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Jyske Bank/Nordea

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i isoleringsarbejde og dertil knyttede ydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 312.218 kr. mod 47.107 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 888.036 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	759.113	426.638
2	Administrationsomkostninger	-351.948	-369.575
	Resultat af primær drift	407.165	57.063
3	Finansielle indtægter	42.698	31.278
4	Finansielle omkostninger	-41.032	-30.205
	Resultat før skat	408.831	58.136
5	Skat af årets resultat	-96.613	-11.029
	Årets resultat	<u>312.218</u>	<u>47.107</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>312.218</u>	<u>47.107</u>
		<u>312.218</u>	<u>47.107</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.095	35.475
		<u>129.095</u>	<u>35.475</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>129.095</u>	<u>35.475</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	54.450	43.800
		<u>54.450</u>	<u>43.800</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.378.717	206.449
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	47.691	35.414
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.131.629	1.046.348
	Andre tilgodehavender	4.000	67.321
	Periodeafgrænsningsposter	83.814	8.067
		<u>2.645.851</u>	<u>1.363.599</u>
	Likvide beholdninger	<u>26.000</u>	<u>32.033</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.726.301</u>	<u>1.439.432</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.855.396</u>	<u>1.474.907</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	550.000	550.000
	Overført resultat	338.036	25.818
	Egenkapital i alt	<u>888.036</u>	<u>575.818</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	37.946	14.688
	Andre hensatte forpligtelser	35.774	19.950
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>73.720</u>	<u>34.638</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	132.504	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	345.217	115.492
	Gæld til tilknyttede virksomheder	601.329	526.458
	Skyldig sambeskatningsbidrag	73.355	24.475
	Anden gæld	741.235	198.026
		<u>1.893.640</u>	<u>864.451</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.893.640</u>	<u>864.451</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.855.396</u>	<u>1.474.907</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 9 Sikkerhedsstillelser
 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	550.000	25.818	575.818
Årets resultat	0	312.218	312.218
Egenkapital 31. december 2015	<u>550.000</u>	<u>338.036</u>	<u>888.036</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ballerup Isolering A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang, disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forventede omkostninger til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.112.930	434.268
Pensioner	81.571	26.669
Andre omkostninger til social sikring	20.294	13.669
Andre personaleomkostninger	12.624	17.984
	<u>1.227.419</u>	<u>492.590</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	42.398	31.278
Andre finansielle indtægter	300	0
	<u>42.698</u>	<u>31.278</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	22.657	20.726
Andre finansielle omkostninger	18.375	9.479
	<u>41.032</u>	<u>30.205</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	73.355	24.475
Årets regulering af udskudt skat	23.258	-13.446
	<u>96.613</u>	<u>11.029</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		221.875
Tilgang i årets løb		103.701
Kostpris 31. december 2015		<u>325.576</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		186.400
Årets afskrivninger		10.081
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>196.481</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>129.095</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	1.130.202	227.656
Acontofaktureringer	-1.082.511	-192.242
	<u>47.691</u>	<u>35.414</u>
der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	<u>47.691</u>	<u>35.414</u>
	<u>47.691</u>	<u>35.414</u>
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 550 stk. a nom. 1.000,00 kr.	550.000	550.000
	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været 550.000 kr. de seneste 5 år.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværender har selskabet udstedt skadeløsbrev (fordringspant) på nominelt 500 t.kr.

Til sikkerhed for garantier er pant i likvide beholdninger for 26 t.kr. pr. 31. december 2015.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

kr.	2015	2014
Kautions- og garantiforpligtelser	2.247.000	1.285.000
	<u>2.247.000</u>	<u>1.285.000</u>

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Les ApS¹ og Bal Byg A/S¹ mellemværende med disses bank, herunder kreditfaciliteter og garantier på 2.247 t.kr. pr. 31. december 2015.

Selskabets bank har stillet arbejdsgarantier for 195 t.kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Les ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2015	2014
Leje- og leasingforpligtelser	270.648	0
	<u>270.648</u>	<u>0</u>

Selskabet har herudover ikke påtaget sig forpligtelser ud over normale garantiforpligtelser i forbindelse med udført arbejde m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Nærtstående parter

Ballerup Isolering A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Les ApS	Ballerup