

REVISIONSFIRMAET

GUTFELT[®]

Registrerede revisorer

Lennart Gutfelt
Lisa Kolbye
Susanne Fagerli-Nielsen
Gitte Vang

Genbyg.dk A/S

Amager Landevej 185

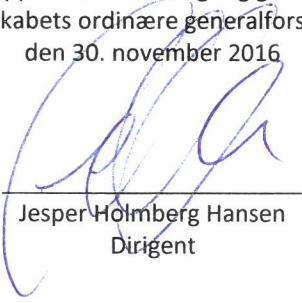
2770 Kastrup

CVR-nr. 25131371

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016



Jesper Holmberg Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Genbyg.dk 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.

Kastrup, den 30. november 2016

Direktion




Jesper Holmberg Hansen

Direktør

Bestyrelse



Jesper Holmberg Hansen



Tom Svane Jørgensen



Morten Holtum Lindberg



Michael Parbst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Genbyg.dk A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Genbyg.dk 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.

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.

Kastrup, den 30. november 2016

Revisionsfirmaet Gutfelt A/S

CVR-nr. 13254192


Lisa Kolbye

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Genbyg.dk A/S Amager Landevej 185 2770 Kastrup
Telefon	38192466
Telefax	38192467
E-mail	genbyg@genbyg.dk
Hjemmeside	www.genbyg.dk
CVR-nr.	25131371
Stiftelsesdato	1. januar 2000
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Jesper Holmberg Hansen Tom Svane Jørgensen Morten Holtum Lindberg Michael Parbst
Direktion	Jesper Holmberg Hansen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Gutfelt A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup CVR-nr.: 13254192

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Genbyg er en tømmerhandel, som forhandler både nye og brugte byggematerialer. Vores mål er at være dynamo inden for salg og udbredelse af især brugte byggematerialer og nye miljøvenlige produkter. Vi vil gøre det lettere at handle miljøvenligt for både professionelle og private.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 95.018, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 9.495.287, og en egenkapital på kr. 1.975.182.

Ledelsens samlede vurdering af virksomhedens økonomiske situation er positiv.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Genbyg.dk 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 vedrørende salg, IT, lokaler, operationelle leasingomkostninger, autodrift og administration mv.

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%
Indretning af lejede lokaler	3-8 år	0%

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

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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. 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

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

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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		9.737.074	8.344.386
Personaleomkostninger	1	-9.040.824	-6.868.477
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-213.983	-287.458
Driftsresultat		482.267	1.188.451
Andre finansielle indtægter		100	125
Finansielle omkostninger	2	-362.999	-295.428
Resultat før skat		119.368	893.148
Skat af årets resultat	3	-24.350	-199.142
Årets resultat		95.018	694.006
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		95.018	694.006
		95.018	694.006

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	636.192	215.698
Indretning af lejede lokaler	6	67.089	172.301
Materielle anlægsaktiver		703.281	387.999
Andre værdipapirer og kapitalandele		125.670	52.700
Finansielle anlægsaktiver		125.670	52.700
Anlægsaktiver		828.951	440.699
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		7.492.059	6.828.798
Varebeholdninger		7.492.059	6.828.798
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		559.132	907.896
Igangværende arbejder for fremmed regning		32.000	606.802
Andre tilgodehavender		200.591	143.698
Periodeafgrænsningsposter		227.487	271.153
Tilgodehavender		1.019.210	1.929.549
Likvide beholdninger		155.067	28.582
Omsætningsaktiver		8.666.336	8.786.929
Aktiver		9.495.287	9.227.628

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført resultat	8	1.475.182	1.380.164
Egenkapital		1.975.182	1.880.164
Gældsforpligtelser			
Gæld til banker		715.700	602.506
Selskabsskat		0	215.124
Langfristede gældsforpligtelser	9	715.700	817.630
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		240.000	240.000
Gæld til banker		2.368.268	2.614.059
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.610	1.875
Leverandører af varer og tjenesteydelser		820.222	835.662
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.416.919	1.060.802
Selskabsskat		213.270	204.350
Anden gæld		1.737.116	1.573.086
Kortfristede gældsforpligtelser		6.804.405	6.529.834
Gældsforpligtelser		7.520.105	7.347.464
Passiver		9.495.287	9.227.628
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	7.980.074	5.981.100
Pensioner	674.434	520.677
Andre omkostninger til social sikring	215.471	162.633
Andre personaleomkostninger	170.845	204.067
Personaleomkostninger	9.040.824	6.868.477
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	9.909	11.969
Andre finansielle omkostninger	353.090	283.459
	362.999	295.428
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	215.124
Udskudt skat	26.205	-15.982
Skat vedr. tidligere år	-1.855	0
Skat af årets resultat	24.350	199.142
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris primo	558.343	558.343
Kostpris ultimo	558.343	558.343
Af- og nedskrivninger primo	-558.343	-503.668
Årets afskrivninger	0	-54.675
Af- og nedskrivninger ultimo	-558.343	-558.343
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.660.654	1.580.559
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	565.449	140.095
Afgang i årets løb	-75.304	-60.000
Kostpris ultimo	2.150.799	1.660.654
Af- og nedskrivninger primo	-1.444.956	-1.349.657
Årets afskrivninger	-108.771	-95.299
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	39.120	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.514.607	-1.444.956
Regnskabsmæssig værdi ultimo	636.192	215.698

Noter

	2015/16	2014/15	
6. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	1.045.164	1.034.005	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	11.159	
Kostpris ultimo	1.045.164	1.045.164	
Af- og nedskrivninger primo	-872.863	-735.379	
Årets afskrivninger	-105.212	-137.484	
Af- og nedskrivninger ultimo	-978.075	-872.863	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.089	172.301	
7. Virksomhedskapital			
Saldo primo	500.000	500.000	
Saldo ultimo	500.000	500.000	
Selskabskapitalen er fordelt i aktier á kr. 250 eller multipla heraf.			
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
8. Overført resultat			
Saldo primo	1.380.164	686.158	
Årets tilgang	95.018	694.006	
Saldo ultimo	1.475.182	1.380.164	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	715.700	240.000	0
	715.700	240.000	0

Noter

2015/16

2014/15

10. Eventualforpligtelser

Lejemålet beliggende Bykærvej 4, 3600 Frederikssund har et opsigelsesvarsel på 1 år fra udlejers side og 2 måneder fra lejers side.

Selskabet indgår i følgende leasingkontrakter:

Mercedes-Benz Sprinter, kr. 5.833 pr. md. til og med november 2017.

Mercedes-Benz Sprinter, kr. 4.867 pr. md. til og med maj 2018.

Linde el-stabler, kr. 1.508 pr. md. til og med august 2018.

Nissan, kr. 3.947 pr. md. til og med december 2018.

Linde el-gaffeltruck, kr. 2.074 pr. md. til og med marts 2020.

Høvl, kr. 1.522 pr. md. til og med juni 2020.

Linde el-gaffeltruck, kr. 2.198 pr. md. til og med august 2020.

Linde el-gaffeltruck, kr. 2.609 pr. md. til og med maj 2021.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Ørnevej 59 ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for Merkur, Den almennyttige andelskasse er følgende aktiver stillet til sikkerhed:

Virksomhedspant, Skadeløsbrev kr. 3.000.000

Den samlede værdi af aktiver der er omfattet af skadeløsbrevet udgør kr. 8.195.340.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.