

XL-Byg, Mou Byggecenter ApS

Vester Fjordvej 4, Mou, 9280 Storvorde
CVR-nr. 26 12 90 60

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.04.16

Henrik Skytte Thomsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

XL-Byg, Mou Byggecenter ApS
Vester Fjordvej 4, Mou
9280 Storvorde
Telefon: 98 31 19 00
E-mail: info@moubyggecenter.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 26 12 90 60

Direktion

Brian Thomsen
Henrik Skytte Thomsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for XL-Byg, Mou Byggecenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mou, den 3. marts 2016

Direktionen

Brian Thomsen

Henrik Skytte Thomsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i XL-Byg, Mou Byggecenter ApS

Vi har revideret årsregnskabet for XL-Byg, Mou Byggecenter ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 3. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bjørn

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	5.631.678	4.838.699
2	Personaleomkostninger	-4.106.124	-4.161.149
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.525.554	677.550
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-538.138	-609.343
	Resultat af primær drift	987.416	68.207
	Andre driftsomkostninger	-19.541	-21.105
	Resultat før finansielle poster	967.875	47.102
3	Andre finansielle indtægter	67.642	77.428
	Andre finansielle omkostninger	-170.361	-229.540
	Finansielle poster i alt	-102.719	-152.112
	Resultat før skat	865.156	-105.010
4	Skat af årets resultat	-208.571	22.931
	Årets resultat	656.585	-82.079
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	450.000	0
	Overført resultat	206.585	-82.079
	I alt	656.585	-82.079

Note	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	5.630.383	5.880.680
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	645.172	928.525
Materielle anlægsaktiver i alt	6.275.555	6.809.205
Andre værdipapirer og kapitalandele	41.000	38.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	41.000	38.000
Anlægsaktiver i alt	6.316.555	6.847.205
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.600.304	3.309.748
Varebeholdninger i alt	3.600.304	3.309.748
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	924.584	1.178.459
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	401.978	289.292
Andre tilgodehavender	569.309	655.274
Tilgodehavender i alt	1.895.871	2.123.025
Likvide beholdninger	23.026	17.714
Omsætningsaktiver i alt	5.519.201	5.450.487
Aktiver i alt	11.835.756	12.297.692

		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
PASSIVER			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	2.317.857	2.111.272
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	450.000	0
5	Egenkapital i alt	3.267.857	2.611.272
	Hensættelser til udskudt skat	215.292	199.650
	Hensatte forpligtelser i alt	215.292	199.650
	Gæld til realkreditinstitutter	4.052.463	4.277.886
	Anden gæld	1.419.729	1.903.144
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.472.192	6.181.030
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	667.011	564.869
	Gæld til kreditinstitutter	482.633	859.714
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	513.303	1.237.155
	Selskabsskat	192.929	0
	Anden gæld	1.024.539	644.002
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.880.415	3.305.740
	Gældsforpligtelser i alt	8.352.607	9.486.770
	Passiver i alt	11.835.756	12.297.692

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	25-40	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

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 mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen).

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

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel indenfor byggecenterbranchen med dertil følgende beslægtede formål.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.414.247	3.456.696
Pensioner	438.936	437.017
Andre omkostninger til social sikring	105.250	109.537
Personaleomkostninger i øvrigt	147.691	157.899
I alt	4.106.124	4.161.149
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	13	13

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.935	13.304
Øvrige finansielle indtægter	51.707	64.124
I alt	67.642	77.428

4. Skatter

Årets aktuelle skat	192.929	0
Årets udskudte skat	15.642	-22.931
I alt	208.571	-22.931

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	500.000	2.193.351	450.000
Betalt udbytte	0	0	-450.000
Forslag til resultatdisponering	0	-82.079	0
Saldo pr. 31.12.14	500.000	2.111.272	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	500.000	2.111.272	0
Forslag til resultatdisponering	0	206.585	450.000
Saldo pr. 31.12.15	500.000	2.317.857	450.000

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

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	221.011	3.095.093	4.273.474	4.492.755
Anden gæld	446.000	0	1.865.729	2.253.144
I alt	667.011	3.095.093	6.139.203	6.745.899

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 101 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet kaution for søsterselskabets gæld til kreditinstitut, hvilken pr. balancedagen udgør t.DKK 332.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.DKK 4.493 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 5.630.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.DKK 1.100 samt t.DKK 400, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for herværende selskab og søsterselskabets gæld til kreditinstitut i øvrigt.

Herudover har selskabet over for kreditinstitut afgivet erklæring om ikke at udlodde udbytte, der medfører en soliditetsgrad under 20%.