

# Belægningsteknik ApS

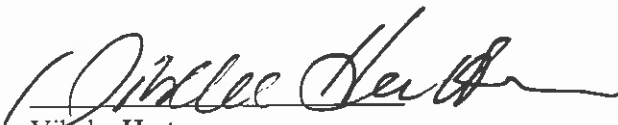
Broenge 16, 2635 Ishøj

CVR-nr. 26 40 43 63

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2016.



Vibeke Hartmann  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Belægningsteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 30. januar 2016

Direktion



Vibeke Hartman

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Belægningsteknik ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Belægningsteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven."

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

Køge, den 30. januar 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 30 82 19 63



Søren Deleuran  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Belægningsteknik ApS Broenge 16 2635 Ishøj
	Telefon: 43404045
	Telefax: 43405210
	Hjemmeside: <a href="http://www.belægningsteknik.dk">www.belægningsteknik.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:vibeke@belægningsteknik.dk">vibeke@belægningsteknik.dk</a>
	CVR-nr.: 26 40 43 63
	Stiftet: 1. januar 2002
	Hjemsted: Ishøj
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 14. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Vibeke Hartman
<b>Revision</b>	
<b>Modervirksomhed</b>	Vibeke Hartmann Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Belægningsteknik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, ændring i igangværende arbejder, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Belægningsteknik ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.312.352</b>	<b>10.328.357</b>
2 Personaleomkostninger	-8.817.675	-8.481.683
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-182.478	-207.719
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.312.199</b>	<b>1.638.955</b>
Andre finansielle indtægter	183.476	352.631
3 Andre finansielle omkostninger	-55.962	-49.410
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.439.713</b>	<b>1.942.176</b>
4 Skat af årets resultat	-370.270	-438.489
<b>Årets resultat</b>	<b>1.069.443</b>	<b>1.503.687</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	1.500.000
Overføres til overført resultat	968.243	3.687
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.069.443</b>	<b>1.503.687</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	601.968	425.696
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>601.968</u>	<u>425.696</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>601.968</u></b>	<b><u>425.696</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	301.000	65.000
Varebeholdninger i alt	<u>301.000</u>	<u>65.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.845.356	2.577.521
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	325.892
Udskudte skatteaktiver	6.109	39.684
Periodeafgrænsningsposter	205.032	188.457
Tilgodehavender i alt	<u>7.056.497</u>	<u>3.131.554</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.450.946	1.310.487
Værdipapirer i alt	<u>1.450.946</u>	<u>1.310.487</u>
Likvide beholdninger	1.358	2.649.859
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.809.801</u></b>	<b><u>7.156.900</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.411.769</u></b>	<b><u>7.582.596</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	130.000	130.000
7 Overført resultat	2.596.253	1.628.010
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	1.500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.827.453</u></b>	<b><u>3.258.010</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	135.104
Gæld til pengeinstitutter	853.603	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.882.405	1.211.636
Gæld til tilknyttede virksomheder	998.406	1.012.796
Selskabsskat	319.631	503.366
Anden gæld	1.692.841	1.387.739
Periodeafgrænsningsposter	837.430	73.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.584.316</u>	<u>4.324.586</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.584.316</u></b>	<b><u>4.324.586</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.411.769</u></b>	<b><u>7.582.596</u></b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		
<b>11 Nærtstående parter</b>		

**Noter**

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af nyetablering af og reparation af indvendige og udvendige belægninger mv. i brev forstand.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	8.015.068	7.636.124
Pensioner	465.257	464.067
Andre omkostninger til social sikring	172.238	142.070
Personaleomkostninger i øvrigt	165.112	239.422
	<u>8.817.675</u>	<u>8.481.683</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>17</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	16.422	27.715
Andre renteomkostninger	39.540	21.695
	<u>55.962</u>	<u>49.410</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	329.094	506.807
Regulering af udskudt skat	33.575	-74.753
Regulering af tidligere års skat	7.601	6.435
	<u>370.270</u>	<u>438.489</u>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo		1.727.551
Tilgang		<u>358.750</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>2.086.301</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		1.301.855
Årets afskrivninger		<u>182.478</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>1.484.333</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>601.968</u></b>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
	<b><u>130.000</u></b>	<b><u>130.000</u></b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat primo	1.628.010	1.624.323
Årets overførte overskud eller underskud	<u>968.243</u>	<u>3.687</u>
	<b><u>2.596.253</u></b>	<b><u>1.628.010</u></b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	1.500.000	1.300.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-1.300.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>1.500.000</u>
	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>1.500.000</u></b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen og tilknyttede selskabers gæld til pengeinstitut har selskabet givet pant i omsætningsværdipapirer med tilknyttet sikringskonto med bogført værdi på t.kr. 1.450.

### 10. Eventualposter

#### Operational leasing

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på 1-29 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 87.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vibeke Hartmann Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 11. Nærtstående parter

#### Transaktioner

Selskabets lokaler lejes af moderselskabet på markedsmæssig vilkår.