

BYGGESTEEN ApS

Virringvej 33
8660 Skanderborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/04/2016

Steen Ortved
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BYGGESTEEN ApS
Virringvej 33
8660 Skanderborg

CVR-nr: 26580757
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Sydbank
Store Torv 12, 8000 Aarhus C

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark

CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledelsespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2015 for ByggeSteen ApS, der udviser et resultat på kr. 374.192 samt en egenkapital på kr. 510.709 godkendes og indstilles hermed til general-forsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Århus, den 20/04/2016

Direktion

Steen Jan Ortved
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BYGGESTEEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Århus, 20/04/2016

Peder Bille
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver virksomhed med køb, salg og administration af ejendomme samt entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten udgør kr. 2.626.212, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 374.192

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 510.709.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2015 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet andre betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med forrige år.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Indtægten omfatter periodens fakturerede salg samt regulering af igangværende arbejder.

Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Ejendomme.....	50 år
Tekniske anlæg og maskiner.....	5-8 år
Inventar og driftsmidler.....	3-5 år

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er periodiserede, således at nettofinansieringsudgiften svarer til den i regnskabsåret optjente, uanset betalingsterminer.

Balance

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ejendommene er optaget til anskaffelsessummen tillagt købeomkostninger samt faktiske byggeomkostninger. Ejendomme opskrives til salgssum ved indgåelse af bindende salgsaftale.

Værdipapirer

Værdipapirer optages i årsrapporten til dagsværdi, hvilket svarer til børskurs.

Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde er medtaget til nominelle værdier.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 23,5 % af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af udskudt skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.626.212	1.530.647
Personaleomkostninger	1	-2.119.173	-1.676.873
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-59.449	-97.050
Resultat af ordinær primær drift		447.590	-243.276
Andre finansielle indtægter		119.496	82.812
Øvrige finansielle omkostninger	3	-69.147	-44.711
Ordinært resultat før skat		497.939	-205.175
Skat af årets resultat	4	-123.747	51.906
Årets resultat		374.192	-153.269
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		374.192	-153.269
I alt		374.192	-153.269

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		722.363	758.711
Produktionsanlæg og maskiner		20.388	27.184
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.103	51.408
Materielle anlægsaktiver i alt	5	799.854	837.303
Andre værdipapirer og kapitalandele		741.444	681.948
Finansielle anlægsaktiver i alt		741.444	681.948
Anlægsaktiver i alt		1.541.298	1.519.251
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		212.301	196.601
Igangværende arbejder for fremmed regning		545.521	465.284
Udsudte skatteaktiver		101.185	100.999
Tilgodehavende skat		0	56.422
Periodeafgrænsningsposter		26.563	22.666
Tilgodehavender i alt		885.570	841.972
Likvide beholdninger		847.690	117.907
Omsætningsaktiver i alt		1.733.260	959.879
Aktiver i alt		3.274.558	2.479.130

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		385.709	11.517
Egenkapital i alt		510.709	136.517
Gæld til realkreditinstitutter		349.081	371.364
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	349.081	371.364
Gæld til realkreditinstitutter		22.700	22.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.879	127.292
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.207.713	1.352.205
Skyldig selskabsskat		110.733	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		990.297	468.945
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.446	172
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.414.768	1.971.249
Gældsforpligtelser i alt		2.763.849	2.342.613
Passiver i alt		3.274.558	2.479.130

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	11.517	136.517
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	374.192	374.192
Egenkapital, ultimo	125.000	385.709	510.709

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.878.573	1.403.452
Pensionsbidrag	196.158	156.792
Andre omkostninger til social sikring	44.442	116.629
	<u>2.119.173</u>	<u>1.676.873</u>

Der er ikke udbetalt tantieme til direktionen.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	36.348	36.348
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.305	37.641
Gevinst salg anlægsaktiver	-5.000	16.265
Tekniske anlæg og maskiner	6.796	6.796
	<u>59.449</u>	<u>97.050</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 69.146 vedrører kr. 37.512 renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	123.933	-42.826
Ændring af udskudt skat	-186	-9.080
	<u>123.747</u>	<u>-51.906</u>

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i a'conto selsskabsskat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Tekniske anlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.092.086	129.430	700.052
Tilgang	0	0	27.000
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	1.092.086	129.430	727.052
Af- og nedskrivning primo	-333.375	-102.246	-648.644
Årets afskrivning	-36.348	-6.796	-21.305
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-369.723	-109.042	-669.949
Regnskabsmæssig værdi ultimo	722.363	20.388	57.103

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af langfristet gæld kr. 371.781 forfalder kr. 259.700 om mere end 5 år.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets direktør har stillet privat sikkerhedsdepoter til sikkerhed for mellemværende med Sydbank.

Der er ligeledes stillet selvskyldnerkaution for kassekreditten af direktør Steen Ortved.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ortved Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Steen Jan Ortved, Virringvej 33, 8660 Skanderborg

Bestemmende indflydelse og nærtstående parter:

Direktør Steen Jan Ortved

Ortved Holding ApS, Skanderborg

