

Gamborg-Pedersen Byg ApS

Østerbyvej 16, 6980 Tim

CVR-nr. 26 67 54 72

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

Erik Gamborg-Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Gamborg-Pedersen Byg 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tim, den 26. maj 2016

Direktion

Erik Gamborg-Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Gamborg-Pedersen Byg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gamborg-Pedersen Byg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 og pengestrømme 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.

Holstebro, den 26. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Per Dam
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gamborg-Pedersen Byg ApS Østerbyvej 16 6980 Tim
	CVR-nr.: 26 67 54 72
	Stiftet: 1. juli 2002
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 13. regnskabsår
Direktion	Erik Gamborg-Pedersen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank
Modervirksomhed	E.G.P. Holding ApS, Tim

Hovedtal og nøgletal

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	2.586	3.635	2.308	2.544	3.431
Resultat før finansielle poster	-369	1.006	274	123	432
Finansielle poster, netto	-29	-43	-77	-84	-121
Årets resultat	-309	735	163	31	230
Balance:					
Balancesum	4.328	4.886	4.525	3.716	4.013
Egenkapital	2.487	2.796	2.116	1.953	1.921
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	418	700	-440	175	683
Investeringsaktivitet	-81	-76	-300	-95	3
Finansieringsaktivitet	0	-148	-155	-146	-307
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	57,5	57,2	46,8	52,6	47,9
Egenkapitalforrentning	-11,7	29,9	8,0	1,6	12,4

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år at drive tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.586 t.kr. mod 3.635 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -309 t.kr. mod 735 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.487 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 57,5 % af de samlede aktiver på 4.328 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gamborg-Pedersen Byg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Udført arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. 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, fremmed arbejde samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, reklame, bildrift, lokaler, administration og tab på debitorer.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi svarende til anskaffelsseværdien.

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.

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 Gamborg-Pedersen Byg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitut.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.585.854	3.634.835
1 Personaleomkostninger	-2.742.512	-2.404.763
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-212.000	-224.071
Resultat før finansielle poster	-368.658	1.006.001
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	4.943	9.582
Finansielle omkostninger	-33.667	-52.896
Resultat før skat	-397.382	962.687
Skat af årets resultat	88.625	-227.513
Årets resultat	-308.757	735.174
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	735.174
Disponeret fra overført resultat	-308.757	0
Disponeret i alt	-308.757	735.174

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	777.784	891.431
2	Indretning af lejede lokaler	177.096	194.195
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>954.880</u>	<u>1.085.626</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>954.880</u>	<u>1.085.626</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	50.000	100.000
	Grunde	913.209	913.209
	Varebeholdninger i alt	<u>963.209</u>	<u>1.013.209</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.751.283	2.407.833
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	169.801	268.916
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
	Andre tilgodehavender	51.274	15.174
	Periodeafgrænsningsposter	83.973	82.307
	Tilgodehavender i alt	<u>2.060.331</u>	<u>2.774.230</u>
	Værdipapirer	2.040	2.040
	Værdipapirer i alt	<u>2.040</u>	<u>2.040</u>
	Likvide beholdninger	347.979	11.224
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.373.559</u>	<u>3.800.703</u>
	Aktiver i alt	<u>4.328.439</u>	<u>4.886.329</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	2.362.358	2.671.115
3 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	<u>2.487.358</u>	<u>2.796.115</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	25.328	113.953
Hensatte forpligtelser i alt	<u>25.328</u>	<u>113.953</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	600.000	600.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	349.747	369.770
Selskabsskat	0	203.858
Anden gæld	866.006	802.633
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.815.753</u>	<u>1.976.261</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.815.753</u>	<u>1.976.261</u>
Passiver i alt	<u>4.328.439</u>	<u>4.886.329</u>

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

5 **Eventualposter**

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	-308.757	735.174
6 Reguleringer	157.042	504.480
7 Ændring i driftskapital	811.250	-506.671
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	659.535	732.983
Renteindbetalinger og lignende	99	-1
Renteudbetalinger og lignende	-33.767	-52.896
Pengestrøm fra ordinær drift	625.867	680.086
Betalt selskabsskat	-207.858	20.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	418.009	700.086
Køb af materielle anlægsaktiver	-81.254	-75.925
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-81.254	-75.925
Afdrag på langfristet gæld	0	-93.012
Betalt udbytte	0	-55.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	-148.012
Ændring i likvider	336.755	476.149
Likvider 1. januar	-588.776	-1.064.925
Likvider 31. december	-252.021	-588.776
 Likvider		
Likvide beholdninger	347.979	11.224
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-600.000	-600.000
Likvider 31. december	-252.021	-588.776

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	2.334.626	2.027.025		
Pensioner	205.138	180.377		
Andre omkostninger til social sikring	67.121	62.592		
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>135.627</u>	<u>134.769</u>		
	<u>2.742.512</u>	<u>2.404.763</u>		
2. Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	1.940.001	318.868		
Tilgang	<u>83.104</u>	<u>0</u>		
Kostpris 31. december	<u>2.023.105</u>	<u>318.868</u>		
Afskrivninger 1. januar	1.048.570	126.523		
Årets afskrivninger	<u>196.751</u>	<u>15.249</u>		
Afskrivninger 31. december	<u>1.245.321</u>	<u>141.772</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>777.784</u>	<u>177.096</u>		
3. Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	2.671.115	0	2.796.115
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>-308.757</u>	<u>0</u>	<u>-308.757</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>2.362.358</u>	<u>0</u>	<u>2.487.358</u>

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 675 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde samt Mercedes Sprinter, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør 913 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 600 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.250 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Varebeholdninger	50 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.751 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	862 t.kr.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder.

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af erhvervslokaler med en årlig husleje på 100 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med E.G.P. Holding ApS, CVR-nr. 29 84 85 99 som administrationsselskab 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.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	212.000	224.071
Finansielle omkostninger	33.667	52.896
Skat af årets resultat	-88.625	227.513
	<u>157.042</u>	<u>504.480</u>
7. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	50.000	121.513
Ændring i tilgodehavender	717.899	-643.345
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	43.351	15.161
	<u>811.250</u>	<u>-506.671</u>