

Sala Byg ApS
CVR-nr. 27570283
Bohrsvej 8
6760 Ribe

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2016

Dirigent

Navn: Mogens Larsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sala Byg ApS
Bohrsvej 8
6760 Ribe

CVR-nr.: 27570283

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Anders Flensburg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Sala Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 18.11.2016

Direktion

Anders Flensburg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sala Byg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sala Byg ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Grosbøl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje og udleje ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et tilfredsstillende år for Sala Byg ApS. Årets resultat blev et overskud på 828 t.kr. mod et overskud på 811 t.kr. i 2014/15.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen for lejeperioden. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ledelse mv.

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendommen, herunder ejendomsskat og forsikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med Con Chem Holding ApS og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 22-30 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|----------------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.697.471 | 1.743.753 |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(566.067)</u> | <u>(566.066)</u> |
| Driftsresultat | | 1.131.404 | 1.177.687 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 82.717 | 71.519 |
| Andre finansielle indtægter | | 217.462 | 207.057 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(369.213)</u> | <u>(394.388)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 1.062.370 | 1.061.875 |
| Skat af ordinært resultat | 1 | <u>(234.470)</u> | <u>(250.467)</u> |
| Årets resultat | | <u>827.900</u> | <u>811.408</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | <u>827.900</u> | <u>811.408</u> |
| | | <u>827.900</u> | <u>811.408</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Grunde og bygninger | | 9.594.264 | 10.160.331 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>9.594.264</u> | <u>10.160.331</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>9.594.264</u> | <u>10.160.331</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.371.693 | 2.060.384 |
| Tilgodehavender | | <u>1.371.693</u> | <u>2.060.384</u> |
| Likvide beholdninger | | 445.923 | 6.097 |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.817.616</u> | <u>2.066.481</u> |
| Aktiver | | <u><u>11.411.880</u></u> | <u><u>12.226.812</u></u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|----------------------------------------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.539.788 | 1.539.788 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 827.900 | 811.408 |
| Egenkapital | | <u>2.492.688</u> | <u>2.476.196</u> |
| Udskudt skat | 3 | <u>208.700</u> | <u>211.600</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>208.700</u> | <u>211.600</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>7.359.697</u> | <u>7.853.072</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>7.359.697</u> | <u>7.853.072</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 483.071 | 483.673 |
| Bankgæld | | 0 | 117.712 |
| Skyldig selskabsskat | | 236.610 | 252.625 |
| Anden gæld | | <u>631.114</u> | <u>831.934</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.350.795</u> | <u>1.685.944</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>8.710.492</u> | <u>9.539.016</u> |
| Passiver | | <u><u>11.411.880</u></u> | <u><u>12.226.812</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.539.788 | 811.408 | 2.476.196 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (811.408) | (811.408) |
| Årets resultat | 0 | 0 | 827.900 | 827.900 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 1.539.788 | 827.900 | 2.492.688 |

Noter

| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. | | |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1. Skat af ordinært resultat | | | | |
| Aktuel skat | 236.610 | 252.625 | | |
| Ændring af udskudt skat | (2.900) | (2.800) | | |
| Regulering vedrørende tidligere år | 760 | 642 | | |
| | <u>234.470</u> | <u>250.467</u> | | |
| | | | Grunde og bygninger | |
| | | | kr. | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris primo | | 15.220.268 | | |
| Kostpris ultimo | | <u>15.220.268</u> | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (5.059.937) | | |
| Årets afskrivninger | | (566.067) | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(5.626.004)</u> | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>9.594.264</u> | | |
| | | | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. | | |
| 3. Udskudt skat | | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 208.700 | 211.600 | | |
| | <u>208.700</u> | <u>211.600</u> | | |
| | | | | |
| | <u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2014/15</u> kr. | <u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2015/16</u> kr. | <u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2015/16</u> kr. | <u>Restgæld efter</u> <u>5 år</u> <u>2015/16</u> kr. |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 483.673 | 483.071 | 7.359.697 | 4.378.192 |
| | <u>483.673</u> | <u>483.071</u> | <u>7.359.697</u> | <u>4.378.192</u> |

Noter

5. Eventualforpligtelser

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

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 9.594 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 2.000 t.kr., i ejendom med regnskabsmæssig værdi 9.594 t.kr.

Selskabet har indgået aftaler om renteswap og renteloft for en samlet værdi på 3.277 t.kr.