

Bonnerup Consult ApS

Fynsvej 56
5500 Middelfart

CVR-nummer: 27725236

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 23. februar 2016

Dirigent: Arne Bonnerup



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Bonnerup Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, 23. februar 2016

Direktion

Arne Bonnerup

Bestyrelse

Jørn Martin Bank
Formand

Arne Bonnerup

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Bonnerup Consult ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bonnerup Consult ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 vor 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 ERKLÆRINGER

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.

Vejle, den 23. februar 2016

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Bonnerup Consult ApS
Fynsvej 56
5500 Middelfart

Telefon: 64 40 08 10
Telefax: 64 10 07 10
Hjemmeside: www.bonnerup.net
E-mail: info@bonnerup.net

CVR-nr.: 27 72 52 36
Stiftet: 1. maj 2004
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Arne Bonnerup

Pengeinstitut

Jyske Bank
Danmarksstræde 22
7000 Fredericia

Revisor

EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab
Skomagervej 13b
7100 Vejle

Ejerforhold

Bonnerup Invest ApS
Fynsvej 56
5500 Middelfart

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed indenfor byggeri og anlægsarbejder.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig knap som forventet. Årets resultat udgør et overskud på tkr. 116, hvilket anses for rimeligt tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør tkr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital tkr. 1.026 og selskabets samlede egenkapital udgør tkr. 1.151. Selskabets soliditet udgør 35%.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer at bibeholde et nogenlunde uændret aktivitetsniveau, og forventer ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

Selskabets samarbejde med pengeinstitut er positivt og det forventes, at pengeinstitut stadig stiller det fornødne kapitalberedskab til rådighed for selskabet i det kommende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	4.308.308	4.238.790
1 Personalemkostninger	-3.971.953	-4.068.816
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-152.925	-166.507
DRIFTSRESULTAT	183.430	3.467
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	67.524	92.553
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-10.651	-10.063
Andre finansielle omkostninger	-79.384	-71.671
RESULTAT FØR SKAT	160.919	14.286
2 Skat af årets resultat	-45.160	-9.583
ÅRETS RESULTAT	115.759	4.703
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	115.759	4.703
DISPONERET I ALT	115.759	4.703

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	100.097	253.022
Materielle anlægsaktiver	100.097	253.022
 ANLÆGSAKTIVER	 100.097	 253.022
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 344.058	 311.648
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	552.325	573.013
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.205.732	2.415.956
Andre tilgodehavender	0	826
Periodeafgrænsningsposter	129.330	115.829
Tilgodehavender	3.231.445	3.417.272
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 3.231.445	 3.417.272
 AKTIVER	 3.331.542	 3.670.294

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	1.025.912	910.153
5 EGENKAPITAL	1.150.912	1.035.153
Hensættelse til udskudt skat	10.800	35.166
HENSATTE FORPLIGTELSER	10.800	35.166
Kreditinstitutter	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	0	6.566
Kreditinstitutter	1.244.424	1.069.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser	179.989	46.306
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	83.947	0
6 Selskabsskat	69.526	31.719
Anden gæld	551.272	1.140.796
Periodeafgrænsningsposter	14.791	14.791
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	25.881	290.103
Kortfristede gældsforpligtelser	2.169.830	2.599.975
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.169.830	2.599.975
PASSIVER.....	3.331.542	3.670.294
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	9	9
Lønninger	3.325.870	3.367.345
Pensioner	480.239	517.690
Andre omkostninger til social sikring	165.844	183.781
	3.971.953	4.068.816
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	69.526	31.719
Regulering af udskudt skat.....	-24.366	-22.136
	45.160	9.583
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		1.188.487
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		-145.846
Kostpris 31. december 2015		<u>1.042.641</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-935.465
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		145.846
Årets af-/nedskrivninger.....		-152.925
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>-942.544</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>100.097</u>
	2015	2014
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.441.254	2.020.745
Aconto faktureret igangværende arbejder for fremmed regning	-1.888.929	-1.447.732
	552.325	573.013

NOTER

	1/1 2015	Forslag til resultat- disponering	31/12 2015
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	910.153	115.759	1.025.912
	<u>1.035.153</u>	<u>115.759</u>	<u>1.150.912</u>
		2015	2014
6 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo.....		31.719	136.735
Skat af årets resultat		69.526	31.719
Sambeskatningsbidrag.....		-31.719	0
Restskat		0	-136.735
		<u>69.526</u>	<u>31.719</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) på i alt kr. 3.000.000, der giver pant i selskabets fordringer, driftsmateriel og inventar, immaterielle rettigheder m.v. Skadesløsbrevet er deponeret til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut, herunder til sikkerhed for søsterselskabet Hydrosystems ApS's mellemværende. Selskabet har endvidere stillet en selvskyldnerkaution for alt mellemværende i søsterselskabet Hydrosystems ApS. Pr. 31. december 2015 udgør den samlede gæld i alt kr. 2.664.386. Herudover har kreditinstituttet stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 393.959. Der er endvidere udstedt ejer-pantebrev kr. 140.000 i en varebil. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 2.649.887.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Bonnerup Consult ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bonnerup Invest ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes fra 23,5% til 22% i indkomståret 2016. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

