

YBH Holding ApS
c/o Yassine Ben Hamouda
Lykkebovej 5
5863 Ferritslev Fyn

CVR-nr. 27 90 53 58

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. oktober 2016.

Yassine Ben Hamouda
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer på koncernregnskabet og årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni (koncern)	11
Balance 30. juni (koncern)	12
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni (koncern)	14
Noter (koncern)	15
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni (moderselskab)	19
Balance 30. juni (moderselskab)	20
Noter (moderselskab)	22

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015/16 for YBH Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ferritslev Fyn, den 6. oktober 2016

Direktion


Yassine Ben Hamouda

Den uafhængige revisors erklæringer på koncernregnskabet og årsregnskabet

Til anpartshaverne i YBH Holding ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for YBH Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Køge, den 6. oktober 2016
Addere Revision
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92



Søren Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Navn og adresse: YBH Holding ApS
Lykkebovej 5
5863 Ferritslev Fyn

Telefon: 40 98 98 10
E-mail: yasse@bygningsskontrol.dk

CVR-nr. 27 90 53 58
Hjemstedkommune: Faaborg-Midtfyn

Direktion: Yassine Ben Hamouda

Revision: Addere Revision
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92
Galoche Allé 6
4600 Køge

Telefon: 56 64 05 00

Hoved- og nøgletal

tkr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Resultatopgørelse:				
Nettoomsætning	195.478	182.824	127.662	100.884
Bruttoresultat	78.289	75.496	48.168	35.952
Driftsresultat	23.145	25.330	8.893	1.338
Finansielle poster, netto	40	-1.056	-1.556	-2.051
Resultat før skat	23.185	24.274	7.337	-713
Årets resultat	18.019	18.620	5.593	-679
EBITDA	32.485	34.911	17.659	11.400
Balance:				
Aktiver	121.692	94.642	75.707	61.361
Egenkapital	49.516	33.517	18.797	13.127
Pengestrømme:				
Pengestrømme fra drift	18.530	39.364	4.010	28.454
Investeringsaktivitet	-22.516	-17.453	-3.758	-9.510
Heraf køb af materielle anlægsaktiver	-24.731	-14.884	-3.914	-9.737
Finansieringsaktivitet	5.625	-14.417	-6.830	-4.589
Pengestrømme i alt	1.639	7.494	-6.578	14.355
Medarbejdere:				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	207	187	141	133
Nøgletal i %:				
Bruttomargin	40,1%	41,3%	37,7%	35,6%
Overskudsgrad	11,8%	13,9%	7,0%	1,3%
Afkastningsgrad	21,4%	29,7%	13,0%	1,8%
Andel egenkapital	40,7%	35,4%	24,8%	21,4%
Forrentning af egenkapital	43,4%	71,2%	35,0%	-4,7%

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i tilknyttede og associerede virksomheder. Koncernens hovedaktivitet er skadeservice.

Usikkerheder og usædvanlige forhold

Der har ikke været usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

Udvikling i regnskabsåret

Koncernen og selskabet har i 2015/16 haft en tilfredsstillende indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for YBH Holding ApS aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 at forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Koncernregnskab

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet samt dattervirksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder minimum 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, dog maksimalt 10 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventet ugunstig udvikling, indregnes i balancen et beløb svarende til handelsværdien af ikke-monetære aktiver, der efterfølgende indregnes i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat og egenkapital reguleres årligt og opføres som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

Resultatopgørelse**Nettoomsætning:**

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger:

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger:

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af varer og tjenesteydelser solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner m.m.

Administrationsomkostninger:

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til ledelse og administration herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, lokaler, kontoromkostninger m.v.

Resultat af kapitalandele:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster:

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.

Skat af årets resultat:

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over følgende perioder:

Indretning lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel	5 år
Leaset driftsmateriel	5 år

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder:

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til tkr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi med fradrag af forventet udbytte overstiger anskaffelsværdien.

Ansvarlig lånekapital i associerede virksomheder og Tilgodehavender:

Ansvarlig lånekapital i associerede virksomheder og Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til kostpris og afskrives som øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte

Efter sambeskatningsreglerne overtager selskabet som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for Skat i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i gæld til pengeinstitutter samt gæld til pengeinstitutter ved årets begyndelse og slutning.

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

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

Nøgletal i %:

Nøgletal udarbejdes i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal 2005".

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal beregnes som følger:

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat} * 100}{\text{Aktiver (gennemsnitlige)}}$
Andel egenkapital	$\frac{\text{Årets resultat (ultimo)} * 100}{\text{Aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Egenkapital (gennemsnitlig)}}$

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni (koncern)

tkr.	Note	2015/16	2014/15
Nettoomsætning		195.478	182.824
Produktionsomkostninger	1	<u>-117.189</u>	<u>-107.328</u>
Bruttoresultat		78.289	75.496
Distributionsomkostninger	1	-35.961	-31.994
Administrationsomkostninger	1	<u>-19.183</u>	<u>-18.172</u>
Driftsresultat		23.145	25.330
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6	318	142
Finansielle indtægter		499	72
Finansielle omkostninger		<u>-777</u>	<u>-1.270</u>
Resultat før skat		23.185	24.274
Skat af årets resultat	2	<u>-5.166</u>	<u>-5.654</u>
Årets resultat		<u><u>18.019</u></u>	<u><u>18.620</u></u>
Årets resultat:			
Moderselskab		8.913	9.972
Minoritetsinteresser		<u>9.106</u>	<u>8.648</u>
Årets resultat		<u><u>18.019</u></u>	<u><u>18.620</u></u>

Balance 30. juni (koncern)

Aktiver

tkr.	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Anlægsaktiver			
Indretning lejede lokaler	3	1.988	1.369
Driftsmateriel	4	3.561	3.297
Leaset driftsmateriel	5	<u>33.144</u>	<u>18.636</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>38.693</u>	<u>23.302</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.445	1.127
Ansvarlig lånekapital i associerede virksomheder	7	<u>0</u>	<u>121</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.445</u>	<u>1.248</u>
Anlægsaktiver		<u>40.138</u>	<u>24.550</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg		37.361	31.944
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	29.059	24.229
Andre tilgodehavender		1.382	1.333
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.118</u>	<u>952</u>
Tilgodehavender		68.920	58.458
Værdipapirer		466	2.560
Likvide beholdninger		<u>12.168</u>	<u>9.074</u>
Omsætningsaktiver		<u>81.554</u>	<u>70.092</u>
Aktiver		<u><u>121.692</u></u>	<u><u>94.642</u></u>

Balance 30. juni (koncern)

Passiver

tkr.	Note	2015/16	2014/15
Egenkapital			
Anpartskapital		125	125
Overført overskud		22.496	16.583
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000	1.000
Moderselskab		25.621	17.708
Minoritetsinteresser		23.895	15.809
Egenkapital	9	49.516	33.517
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		3.328	2.910
Hensatte forpligtelser		3.328	2.910
Gældsforpligtelser			
Leasinggæld	10	23.855	12.660
Langfristede gældsforpligtelser		23.855	12.660
Leasinggæld	10	8.213	6.788
Gæld til kreditinstitutter		333	1.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.920	5.838
Gæld til selskabsdeltagere		0	1.881
Selskabsskat		4.722	5.774
Anden gæld		24.805	23.302
Kortfristede gældsforpligtelser		44.993	45.555
Gældsforpligtelser		68.848	58.215
Passiver		121.692	94.642
Lejeforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni (koncern)

tkr.	2015/16	2014/15
Driftsresultat	23.145	25.330
Afskrivning af anlægsaktiver	9.340	9.581
Tilgodehavender fra salg	-5.417	-2.907
Igangværende arbejder for fremmed regning	-4.830	1.494
Andre tilgodehavender	-49	-570
Periodeafgrænsningsposter	-166	-24
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.082	-3.083
Anden gæld	1.503	10.829
	24.608	40.650
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		
Finansielle indtægter	499	72
Finansielle omkostninger	-777	-1.270
	24.330	39.452
Pengestrømme fra ordinær drift		
Selskabsskat	-5.800	-88
	18.530	39.364
Pengestrømme fra drift		
Indretning lejede lokaler	-1.186	-983
Driftsmateriel	-1.552	-952
Leaset driftsmateriel	-21.993	-12.949
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	-500
Ansvarlig lånekapital i associerede virksomheder	121	491
Værdipapirer	2.094	-2.560
	-22.516	-17.453
Investeringsaktivitet		
Minoritetsinteresser	723	-760
Betalt udbytte	-2.743	-3.140
Gæld til selskabsdeltagere	-1.881	-7.205
Leasinggæld	12.620	5.602
Likvide beholdninger	-3.094	-8.914
	5.625	-14.417
Finansieringsaktivitet		
Ændring i gæld til pengeinstitutter	1.639	7.494
Gæld til pengeinstitutter, primo	-1.972	-9.466
	-333	-1.972
Gæld til pengeinstitutter, ultimo	-333	-1.972

Noter (koncern)

tkr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger:		
Lønninger	87.309	76.315
Pensioner	6.543	5.657
Sociale omkostninger	1.450	1.372
Lønrefusion	-1.500	-793
	<u>93.802</u>	<u>82.551</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>207</u>	<u>187</u>
2. Skat af årets resultat:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.748	5.780
Regulering af udskudt skat	<u>418</u>	<u>-126</u>
	5.166	5.654
Rest selskabsskat tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.166</u>	<u>5.654</u>
3. Indretning lejede lokaler:		
Kostpris 01.07.	4.918	4.304
Tilgang i årets løb	1.186	983
Afgang i årets løb	<u>-259</u>	<u>-369</u>
	5.845	4.918
Kostpris 30.06.	<u>5.845</u>	<u>4.918</u>
Afskrivninger 01.07.	3.549	3.172
Årets afskrivninger	567	746
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-259</u>	<u>-369</u>
	3.857	3.549
Afskrivninger 30.06.	<u>3.857</u>	<u>3.549</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>1.988</u>	<u>1.369</u>

tkr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
4. Driftsmateriel:		
Kostpris 01.07.	9.123	8.171
Tilgang i årets løb	1.669	952
Afgang i årets løb	<u>-1.786</u>	<u>0</u>
Kostpris 30.06.	<u>9.006</u>	<u>9.123</u>
Afskrivninger 01.07.	5.826	4.625
Årets afskrivninger	1.288	1.201
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.669</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30.06.	<u>5.445</u>	<u>5.826</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>3.561</u></u>	<u><u>3.297</u></u>
5. Leaset driftsmateriel:		
Kostpris 01.07.	58.817	47.261
Tilgang i årets løb	23.391	13.043
Afgang i årets løb	<u>-5.126</u>	<u>-1.487</u>
Kostpris 30.06.	<u>77.082</u>	<u>58.817</u>
Afskrivninger 01.07.	40.181	33.940
Årets afskrivninger	7.485	7.634
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-3.728</u>	<u>-1.393</u>
Afskrivninger 30.06.	<u>43.938</u>	<u>40.181</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>33.144</u></u>	<u><u>18.636</u></u>
6. Kapitalandele i associerede virksomheder:		
YBH Ejendomme ApS Lykkebovej 5 5863 Ferritslev Fyn		
Årets resultat	636	284
Egenkapital	2.889	2.253
Ejerandel	<u>50,0%</u>	<u>50,0%</u>
Kostpris 01.07.	542	42
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>500</u>
Kostpris 30.06.	<u>542</u>	<u>542</u>

tkr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Op- og nedskrivninger 01.07.	585	443
Årets resultat	318	142
Modtaget udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30.06.	<u>903</u>	<u>585</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>1.445</u></u>	<u><u>1.127</u></u>
7. Ansvarlig lånekapital i associerede virksomheder:		
Kostpris 01.07.	121	612
Afgang i årets løb	<u>-121</u>	<u>-491</u>
Kostpris 30.06.	<u>0</u>	<u>121</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>0</u></u>	<u><u>121</u></u>
8. Igangværende arbejder for fremmed regning:		
Salgsværdi af udført arbejde	35.022	36.739
A conto faktureringer	<u>-5.963</u>	<u>-12.510</u>
	<u><u>29.059</u></u>	<u><u>24.229</u></u>
9. Egenkapital:		
Anpartskapital:		
Saldo 01.07.	<u>125</u>	<u>125</u>
	<u>125</u>	<u>125</u>
Overført overskud:		
Saldo 01.07.	16.583	7.611
Årets resultat	8.913	9.972
Forslag til udbytte	<u>-3.000</u>	<u>-1.000</u>
	<u><u>22.496</u></u>	<u><u>16.583</u></u>
Foreslået udbytte for regnskabsåret:		
Saldo 01.07.	1.000	3.000
Forslag til udbytte	3.000	1.000
Betalt udbytte	<u>-1.000</u>	<u>-3.000</u>
	<u><u>3.000</u></u>	<u><u>1.000</u></u>

tkr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Minoritetsinteresser:		
Saldo 01.07.	15.809	8.061
Tilgang i årets løb	771	0
Afgang i årets løb	-48	-760
Årets resultat	9.106	8.648
Betalt udbytte	<u>-1.743</u>	<u>-140</u>
	<u>23.895</u>	<u>15.809</u>
Egenkapital	<u><u>49.516</u></u>	<u><u>33.517</u></u>
10. Leasinggæld:		
Forfalden i perioden 01.07.2016 - 30.06.2017	8.213	6.788
Forfalden i perioden 01.07.2017 - 30.06.2021	<u>23.855</u>	<u>12.660</u>
	<u><u>32.068</u></u>	<u><u>19.448</u></u>
11. Lejeforpligtelser:		
Huslejeforpligtelser	<u><u>30.963</u></u>	<u><u>18.680</u></u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:		
Bankgaranti til sikkerhed for huslejeforpligtelser	<u><u>949</u></u>	<u><u>1.146</u></u>

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni (moderselskab)

tkr.	Note	2015/16	2014/15
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	8.563	9.797
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6	<u>318</u>	<u>142</u>
Bruttoresultat		8.881	9.939
Administrationsomkostninger	1	-286	-94
Afskrivning af anlægsaktiver		<u>-140</u>	<u>-32</u>
Driftsresultat		<u>8.455</u>	<u>9.813</u>
Finansielle indtægter		491	222
Finansielle omkostninger		<u>-24</u>	<u>-50</u>
		<u>467</u>	<u>172</u>
Resultat før skat		8.922	9.985
Skat af årets resultat	2	<u>-9</u>	<u>-13</u>
Årets resultat		<u><u>8.913</u></u>	<u><u>9.972</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		3.000	1.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.204	9.939
Overført overskud		<u>-2.291</u>	<u>-967</u>
Årets resultat		<u><u>8.913</u></u>	<u><u>9.972</u></u>

Balance 30. juni (moderselskab)

Aktiver

tkr.	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Anlægsaktiver			
Driftsmateriel	3	301	48
Leaset driftsmateriel	4	<u>1.192</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.493</u>	<u>48</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	23.030	15.144
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	1.445	1.127
Ansvarlig lånekapital i associerede virksomheder	7	<u>0</u>	<u>121</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>24.475</u>	<u>16.392</u>
Anlægsaktiver		<u>25.968</u>	<u>16.440</u>
Omsætningsaktiver			
Udskudt skatteaktiv		0	38
Selskabsskat		121	0
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		121	38
Værdipapirer		466	2.560
Likvide beholdninger		<u>514</u>	<u>663</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.101</u>	<u>3.261</u>
Aktiver		<u><u>27.069</u></u>	<u><u>19.701</u></u>

Balance 30. juni (moderselskab)**Passiver**

tkr.	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Egenkapital			
Anpartskapital		125	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		21.441	13.237
Overført overskud		1.055	3.346
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>3.000</u>	<u>1.000</u>
Egenkapital	8	<u>25.621</u>	<u>17.708</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		<u>66</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>66</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Leasinggæld	9	<u>762</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>762</u>	<u>0</u>
Leasinggæld	9	200	0
Gæld til kreditinstitutter		333	1.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10	10
Selskabsskat		0	7
Anden gæld		<u>77</u>	<u>4</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>620</u>	<u>1.993</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.382</u>	<u>1.993</u>
Passiver		<u>27.069</u>	<u>19.701</u>
Eventualposter	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter (moderselskab)

tkr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger	208	60
Sociale omkostninger	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>209</u>	<u>61</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Skat af årets resultat:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-95	12
Regulering af udskudt skat	<u>104</u>	<u>1</u>
	<u>9</u>	<u>13</u>
3. Driftsmateriel:		
Kostpris 01.07.	160	160
Tilgang i årets løb	335	0
Afgang i årets løb	<u>-160</u>	<u>0</u>
	<u>335</u>	<u>160</u>
Kostpris 30.06.	<u>335</u>	<u>160</u>
Afskrivninger 01.07.	112	80
Årets afskrivninger	34	32
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-112</u>	<u>0</u>
	<u>34</u>	<u>112</u>
Afskrivninger 30.06.	<u>34</u>	<u>112</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>301</u>	<u>48</u>
4. Leaset driftsmateriel:		
Kostpris 01.07.	0	0
Tilgang i årets løb	<u>1.325</u>	<u>0</u>
	<u>1.325</u>	<u>0</u>
Kostpris 30.06.	<u>1.325</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 01.07.	0	0
Årets afskrivninger	<u>133</u>	<u>0</u>
	<u>133</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30.06.	<u>133</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>1.192</u>	<u>0</u>

tkr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Dansk Bygningskontrol A/S Stamholmen 193 B 2650 Hvidovre		
Årets resultat	12.649	14.441
Egenkapital	34.019	22.370
Ejerandel	<u>67,7%</u>	<u>67,7%</u>
Kostpris 01.07.		
Tilgang i årets løb	2.492	1.855
	<u>0</u>	<u>637</u>
Kostpris 30.06.		
	<u>2.492</u>	<u>2.492</u>
Op- og nedskrivninger 01.07.		
Årets resultat	12.652	2.855
Modtaget udbytte	8.563	9.797
	<u>-677</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30.06.		
	<u>20.538</u>	<u>12.652</u>
Regnskabsmæssig værdi		
	<u><u>23.030</u></u>	<u><u>15.144</u></u>
6. Kapitalandele i associerede virksomheder:		
YBH Ejendomme ApS Lykkebovej 5 5863 Ferritslev Fyn		
Årets resultat	636	284
Egenkapital	2.889	2.253
Ejerandel	<u>50,0%</u>	<u>50,0%</u>
Kostpris 01.07.		
Tilgang i årets løb	542	42
	<u>0</u>	<u>500</u>
Kostpris 30.06.		
	<u>542</u>	<u>542</u>
Op- og nedskrivninger 01.07.		
Årets resultat	585	443
Modtaget udbytte	318	142
	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30.06.		
	<u>903</u>	<u>585</u>
Regnskabsmæssig værdi		
	<u><u>1.445</u></u>	<u><u>1.127</u></u>

tkr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
7. Ansvarlig lånekapital i associerede virksomheder:		
Kostpris 01.07.	121	612
Afgang i årets løb	<u>-121</u>	<u>-491</u>
Kostpris 30.06.	<u>0</u>	<u>121</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>0</u></u>	<u><u>121</u></u>
8. Egenkapital:		
Anpartskapital:		
Saldo 01.07.	<u>125</u>	<u>125</u>
	<u>125</u>	<u>125</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:		
Saldo 01.07.	13.237	3.298
Overført fra overført overskud	<u>8.204</u>	<u>9.939</u>
	<u>21.441</u>	<u>13.237</u>
Overført overskud:		
Saldo 01.07.	3.346	4.313
Årets resultat	8.913	9.972
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-8.204	-9.939
Forslag til udbytte	<u>-3.000</u>	<u>-1.000</u>
	<u>1.055</u>	<u>3.346</u>
Foreslået udbytte for regnskabsåret:		
Saldo 01.07.	1.000	3.000
Forslag til udbytte	3.000	1.000
Betalt udbytte	<u>-1.000</u>	<u>-3.000</u>
	<u>3.000</u>	<u>1.000</u>
Egenkapital	<u><u>25.621</u></u>	<u><u>17.708</u></u>
9. Leasinggæld:		
Forfalden i perioden 01.07.2016 - 30.06.2017	200	0
Forfalden i perioden 01.07.2017 - 30.06.2021	<u>762</u>	<u>0</u>
	<u><u>962</u></u>	<u><u>0</u></u>

tkr. 2015/16 2014/15

10. Eventualposter:

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af den sambeskattede skattepligtige indkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skat. For selskaber, der ikke er 100% ejede af den sambeskattede koncern, er hæftelsen subsidiær og begrænset.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Følgende aktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 23.031 15.145

er stillet til sikkerhed for leasinggæld og gæld til pengeinstitutter i tilknyttet virksomhed på kr. 14.329 16.837

Selskabet kautionerer for følgende gæld i tilknyttet virksomhed:

Leasinggæld 235 893