

# **Brian's Brolægning & Anlæg ApS**

Kønsborgvej 4, 7884 Fur

## **Ekstern årsrapport for 01.01.2015 - 31.12.2015**

12. regnskabsår

Regnskabet er vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. februar 2016

-----  
Dirigent Brian Knudsen Sohn

**CVR. NR. 27 91 39 38**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistatnce afgivet af uafhængig revisor	5
Ledelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse for året 01.01.2015 - 31.12.2015	10
Balance pr. 31.12.2015:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter til regnskabet	13 - 15

## **SELSKABSOPLYSNINGER:**

**Virksomheden:** Brian's Brolægning & Anlæg ApS  
Kønsborgvej 4  
7884 Fur  
Telf. 40 27 03 57

**CVR. nr:** CVR. nr. 27 91 39 38

**Formål:** Udførelse af brolægnings- og anlægsarbejder  
og dermed forbundet virksomhed samt maler-  
forretning

**Hjemstedskommune:** Herning

**Stiftelsesdato:** 01.01.2004

**Direktion:** Brian Knudsen Sohn  
Kønsborgvej 4  
7884 Fur

**Bankforbindelse:** Den Jyske Sparekasse  
Resenvej 77  
7800 Skive

**Revisor:** Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening  
Rugvænget 21  
7400 Herning

**Advokat:** Dahl A/S  
Kaj Munks Vej 2  
7400 Herning

## Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Brian's Brolægning & Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling per 31.12.2015 samt resultatet og pengestrømmene for kalenderåret 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for ikke at blive revideret.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den den 23. februar 2016

I direktionen:

-----  
Brian Knudsen Sohn

## **ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR**

### **Til kapitalejerne i Brian's Brolægning & Anlæg ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Brians Brolægning & Anlæg ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som i har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i ovetrensstemmelse med ISRS 4410, opgaven om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, i har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med undtagelse af at der er ydet lån til moderselskabet.

Herning, den den 23. februar 2016  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Hovedaktiviteter.**

Selskabets aktiviteter har bestået i udførelse af brolægning- og anlægsarbejder og dermed forbundet virksomhed samt malemesterforretning.

### **Udvikling i selskabets økonomiske forhold.**

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 211 tkr., der anses for tilfredsstillende.

### **Resultatdisponering.**

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelsen foretagne fordeling af årets resultat.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2015.**

Ingen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.**

Der er efter regnskabsårets afslutning og indtil dato ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden.**

Der forventes også et positivt resultat for året 2016.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Den eksterne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner, og i kontinuitet med sidste år.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag:**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsel 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 regnskabspost nedenfor.

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 forudsigelighede tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancen.

## **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, og omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttoresultat:**

Fremkommer som omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger til administration.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Personaleomkostninger:**

Omfatter lønninger, pensioner og andre sociale omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver:**

Omfatter de systematisk anvendte afskrivninger som følger af aktivernes fastlagte forventede brugstid samt eventuelle ekstra nedskrivninger som følger af aktivernes skønnede værdier.

### **Finansielle poster:**

Finansielle omkostninger omfatter renter af bankgæld og selskabsskat.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN:**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper:

Driftsmateriel og biler over 12.300 kr.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.300 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielt leasede aktiver:**

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalernes interne rentefod som diskonteringsfaktor eller tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Finansielt leasede aktiver, fortsat:**

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

### **Deposita:**

Omfatter depositum for leje af lokaler og leasing.

### **Tilgodehavender fra salg:**

3 - 5 år lineært, scrapværdi 0 - 20%

Der er foretaget individuel vurdering af debitorerne og hensættelse til tab finder sted, hvor det vurderes påkrævet.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt:**

Gældsforpligtelserne indregnes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi. beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalernes interne rentefod som diskonteringsfaktor eller tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender fra salg:**

Der er foretaget individuel vurdering af debitorerne og hensættelse til tab finder sted, hvor det vurderes påkrævet.

### **Bankindestående:**

Omfatter indestående i Den Jyske Sparekasse.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt:**

Gældsforpligtelserne indregnes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2015 - 31.12.2015**

	2015	2014	<u>NOTE</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.583.568	3.096.815	
Personaleomkostninger	-1.739.480	-1.736.169	1
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	844.088	1.360.646	
Afskrivninger	-533.185	-451.963	
DRIFTSRESULTAT	310.903	908.683	
Finansielle omkostninger	-42.824	-41.174	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	268.079	867.509	
Skat af ordinært resultat	-57.203	-213.128	
ÅRETS RESULTAT	210.876	654.381	
der foreslås fordelt således:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	100.000	100.000	
Overført til næste år	110.876	554.381	
DISPONERET I ALT	210.876	654.381	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<u>AKTIVER</u>	31.12.2015	31.12.2014	<u>NOTE</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.824.473	1.902.930	2
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.824.473	1.902.930	
Deposita	74.000	124.000	
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	74.000	124.000	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.898.473	2.026.930	
Råvarer og hjælpematerialer	20.000	20.000	
VAREBEHOLDNINGER I ALT	20.000	20.000	
Tilgodehavende fra salg	27.750	767.449	
Periodeafgrænsningsposter	15.978	16.557	
TILGODEHAVENDER I ALT	43.728	784.006	
Bankindestående	667.024	83.615	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	667.024	83.615	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	730.752	887.621	
AKTIVER I ALT	2.629.225	2.914.551	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<u>PASSIVER</u>	31.12.2015	31.12.2014	<u>NOTE</u>
Indskudskapital	125.000	125.000	3
Overkurs ved emission	126.565	126.565	3
Overført resultat	1.140.489	1.029.613	3
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.392.054</b>	<b>1.281.178</b>	
Hensættelser til udskudt skat	69.041	66.170	4
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>69.041</b>	<b>66.170</b>	
Gæld til kreditinstitutter	382.742	291.241	5
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>382.742</b>	<b>291.241</b>	
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	74.017	118.737	5
Leverandører af varer og tjenester	90.779	461.911	
Anden gæld	454.773	468.439	
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.487	9.839	
Beregnet selskabsskat	54.332	117.036	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>785.388</b>	<b>1.275.962</b>	
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.168.130</b>	<b>1.567.203</b>	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.629.225</b>	<b>2.914.551</b>	
<b>NÆRTSTÅENDE PARTER</b>			6
<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			7
<b>EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER</b>			8

	2015	2014	NOTE	
<u>Personaleomkostninger</u>			1	
Lønninger	1.548.425	1.552.763		
Pensioner	88.504	109.717		
Andre omkostninger til social sikring	102.551	73.689		
Personaleomkostninger i alt	1.739.480	1.736.169		
<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>			2	
Bogført anskaffelsessum primo	3.373.950	2.879.450		
Anskaffelser i året	205.627	494.500		
Leasinganskaffelser	660.000	0		
Salg til kostpris	-942.000	0		
Bogført anskaffelsessum ultimo	3.297.577	3.373.950		
Afskrivning primo	1.471.015	1.026.881		
Afskrivning	438.992	444.139		
Afskrivning på solgt driftsmiddel	-436.903			
Afskrivning ultimo	1.473.104	1.471.020		
Saldo ultimo	1.824.473	1.902.930		
Heraf udgør leasingaktiver	580.800	500.097		
<u>Egenkapital</u>			3	
	Indskuds- kapital	Overkurs v. emission	Overført resultat	Egenkapital i alt
Saldo primo	125.000	126.565	1.029.613	1.281.178
Overført af årets overskud			110.876	110.876
Saldo ultimo	125.000	126.565	1.140.489	1.392.054

Anpartskapitalen består af 125 aktier a' 1.000 kr. Der er indskrænkninger i anparternes omsættelighed.

	2015	2014	NOTE
<u>Hensættelser til udskudt skat</u>			4
Saldo primo	66.170	61.927	
Årets hensættelser	2.871	4.243	
Saldo ultimo	69.041	66.170	
der beregnes således:			
Merværdi goodwill	42.856	57.142	
Regnskabsmæssig værdi af driftsmidler	-1.824.473	-1.902.930	
Leasingforpligtelser	456.759	409.978	
Skattemæssig saldo værdi driftsmateriel	1.026.462	1.178.990	
Periodeafgrænsningsposter	-15.978	-16.557	
Saldoværdi låneomkostninger	553	3.295	
Beregningsgrundlag	-313.821	-270.082	
Udskudt skat er beregnet med 22% heraf	69.041	66.170	

<u>Leasingforpligtelser</u>			5
Leasingforpligtelser i alt	456.759	409.978	
Heraf udgør kortfristet andel	-74.017	-118.737	
Langfristet del af lån i alt	382.742	291.241	
Efter 5 år forventes langfristet gæld at udgøre 0 kr.			

Nærtstående parter 6

**Nærtstående parter er:**  
 Brian Knudsen Sohn, Kønsborgvej 4, 7884 Fur, der er hovedanpartshaver i selskabet.

**Transaktioner er:**  
 Selskabet lejer garage og p-anlæg til maskinpark på markeds mæssige vilkår. Den årlige leje udgør 96 tkr.  
 Selskabet skylder ejer 12 tkr. på mellemregningskonto.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 7

Til pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på 500 tkr. med pant i alle selskabets frie værdier.

Indregnet værdi af leasede driftsmidler udgør 581 tkr. Restgæld på leasing udgør 457 tkr.

	2015	2014	<u>NOTE</u>
	-----		
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			8

**Eventualaktiver:**

Ingen.

**Eventualforpligtelser:**

Ifølge lejekontrakt udgør årslejen 96 tkr., som kan opsiges med 6 mdrs varsel.