

Korsør Byggeservice ApS
Fladsken 7-9
4220 Korsør
CVR-nr. 27981844

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: John Milvertz

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Korsør Byggeservice ApS
Fladsken 7-9
4220 Korsør

CVR-nr.: 27981844
Stiftet: 04.08.2004
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

John Milvertz, direktør

Bank

Handelsbanken
Rådhuspladsen 2
4200 Slagelse

Advokat

Advokatfirmaet Søren Larsen I/S
Skovsøgade 1
4200 Slagelse

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Korsør Byggeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 31.05.2016

Direktion

John Milvertz
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Korsør Byggeservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Korsør Byggeservice ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Slagelse, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Jørgen Simonsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udøvelse af entreprenørvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 488 t.kr. Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Der forventes ligeledes et forbedret resultat for regnskabsåret 2016.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer 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 moderselskabet Skrænten Holding ApS og dette selskabs danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Indregning sker til moderselskabets anvendte regnskabspraksis, der afviger fra datterselskabet ved, at moderselskabet måler grunde og bygninger til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger, samt med tillæg af opskrivninger.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Varer under fremstilling vedrører beholdning af handelsejendomme erhvervet med henblik på videresalg.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Hvis salgsværdien af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

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

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.291.737	6.805
Personaleomkostninger	1	(5.845.118)	(6.079)
Af- og nedskrivninger	2	<u>102.073</u>	<u>(250)</u>
Driftsresultat		(451.308)	476
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(47.989)	11
Andre finansielle indtægter	3	2.552	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(70.289)	(64)
Andre finansielle omkostninger		<u>(39.507)</u>	<u>(44)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(606.541)	380
Skat af ordinært resultat	4	<u>118.376</u>	<u>(88)</u>
Årets resultat		<u>(488.165)</u>	<u>292</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(47.989)	11
Overført resultat		<u>(440.176)</u>	<u>281</u>
		<u>(488.165)</u>	<u>292</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		5.000	10
Immaterielle anlægsaktiver	5	5.000	10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		352.274	432
Indretning af lejede lokaler		5.649	8
Materielle anlægsaktiver	6	357.923	440
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.194.090	2.242
Andre tilgodehavender		22.552	81
Finansielle anlægsaktiver	7	2.216.642	2.323
Anlægsaktiver		2.579.565	2.773
Fremstillede varer og handelsvarer		73.679	30
Varebeholdninger		73.679	30
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.660.973	2.984
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.856.666	2.042
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.583	68
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		155	33
Udskudt skat	8	88.600	0
Andre tilgodehavender		26.490	19
Periodeafgrænsningsposter		251.348	80
Tilgodehavender		3.885.815	5.226
Likvide beholdninger		2.162	0
Omsætningsaktiver		3.961.656	5.256
Aktiver		6.541.221	8.029

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.098.566	2.147
Overført overskud eller underskud		513.146	953
Egenkapital		<u>2.736.712</u>	<u>3.225</u>
Udskudt skat	8	0	30
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>30</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		911.863	951
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>911.863</u>	<u>951</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	40.095	39
Bankgæld		277.273	280
Leverandører af varer og tjenesteydelser		900.023	1.406
Gæld til tilknyttede virksomheder		925.431	837
Gæld til associerede virksomheder		0	69
Skyldig selskabsskat		0	177
Anden gæld	11	749.824	1.015
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.892.646</u>	<u>3.823</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.804.509</u>	<u>4.774</u>
Passiver		<u><u>6.541.221</u></u>	<u><u>8.029</u></u>
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.146.555	953.322	3.224.877
Årets resultat	0	(47.989)	(440.176)	(488.165)
Egenkapital ultimo	125.000	2.098.566	513.146	2.736.712

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	5.087.634	5.339
Pensioner	585.596	571
Andre omkostninger til social sikring	171.888	169
	5.845.118	6.079
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	16	18
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.000	5
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	156.971	245
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(264.044)	0
	(102.073)	250
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	2.552	1
	2.552	1
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	169
Ændring af udskudt skat	(118.376)	(81)
	(118.376)	88

Noter

	Goodwill kr.		
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	25.000		
Kostpris ultimo	25.000		
Af- og nedskrivninger primo	(15.000)		
Årets afskrivninger	(5.000)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(20.000)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.000		
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	967.124	12.741	
Tilgange	165.556	0	
Afgange	(505.424)	0	
Kostpris ultimo	627.256	12.741	
Af- og nedskrivninger primo	(535.027)	(4.544)	
Årets afskrivninger	(154.423)	(2.548)	
Tilbageførsel ved afgange	414.468	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	(274.982)	(7.092)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	352.274	5.649	

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.529.698	81.000
Afgange	0	(58.448)
Kostpris ultimo	2.529.698	22.552
Nedskrivninger primo	(287.619)	0
Andel af årets resultat	(47.989)	0
Nedskrivninger ultimo	(335.608)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.194.090	22.552

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
KBS Ejendomme ApS	Korsør	ApS	100,0

	2015 kr.	2014 t.kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	2.043	(4)
Materielle anlægsaktiver	(48.356)	43
Tilgodehavender	(204.834)	(74)
Gældsforpligtelser	4.898	5
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	334.849	0
	88.600	(30)

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	125	1.000	125.000
	125		125.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld ef- ter 5 år kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til tilknyttede virksomheder	40.095	39	911.863	735.168
	40.095	39	911.863	735.168
			2015 kr.	2014 t.kr.
11. Anden gæld				
Moms og afgifter			298.016	564
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			400.267	383
Andre skyldige omkostninger			51.541	68
			749.824	1.015

12. Eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt med tilknyttede virksomheder med en forpligtelse på 30 t.kr. i opsigelsesperioden.

For årene 2016-2019 er der indgået leasingkontrakter vedrørende biler. Den samlede leasingforpligtelse pr. 31.12.2015 udgør 609 t.kr.

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

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet garantiforpligtigelser overfor kunder på i alt 811 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev (virksomhedspant) nom. 1.000 t.kr. i driftsinventar og –materiel, simple fordringer, varebeholdninger og immaterielle anlægsaktiver, herunder goodwill.