

ÅRSRAPPORT 2015

for

Alpha Byg ApS

Følager 22
2500 Valby

CVR. nr.: 29 14 99 84

10. Regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1/7 2016

Michael Donald Nielsen
Dirigent

2973 årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Alpha Byg ApS
Følager 22
2500 Valby

Stiftelsesdato : 1. oktober 2005

CVR. nr.: 29 14 99 84
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion

Michael Donald Nielsen

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Alpha Byg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. Ledelsen anser betingelserne for unkladelse af revision for opfyldte.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. juni 2016

Direktion

Michael Donald Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Alpha Byg ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Alpha Byg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Ethiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Næstved, den 27. juni 2016

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR. nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Virksomheden udfører drift af tømrervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015, som er selskabets 10. regnskabsår været utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabets kapital er tabt, og likviditeten er stram grundet de senere års underskud. Ledelsen erkender, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften 12 måneder frem fra statusdagen. Der henvises til note 7, hvori er beskrevet omkring én kreditors afvikling i tiden efter statusdagen. Det er ledelsens opfattelse, at øvrige kreditorer, som i tiden efter statusdagen har vist velvillighed og opbakning til selskabet, fortsat vil yde denne opbakning.

På denne baggrund er årsregnskabet aflagt efter principperne for en igangværende virksomhed.

Igennem regnskabsåret er momsindberetninger og lønindberetninger til Skat, ikke foretaget rettidigt, ligesom der ikke løbende har været foretaget finansbogføring, samt afstemning heraf. Ledelsen erkender at kildeskattelovens-, momslovens- og bogføringslovens bestemmelser herom ikke er overholdt.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer, at regnskabsåret 2016 bliver vanskeligt, likviditetsmæssigt grundet forhold beskrevet ovenfor. Men det er ledelsens opfattelse, at ved stram likviditetsstyring, samt aftaler med selskabets kreditorer, at regnskabsåret vil slutte med et tilstrækkeligt driftsoverskud, til servicering af selskabets gæld til Skat, samt øvrige kreditorer.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, 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 eksisterer på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Indregningskriterier

Selskabet indregner omsætning i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring og pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration samt lokaler.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

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%.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris, med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet til det tidspunkt hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventede brugstider:

Goodwill: 10 år

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet til det tidspunkt hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdning af igangværende byggerier og færdigudførte byggerier måles til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og fremmed arbejde.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder måles til kostpris. Foretagne acountofaktureringer og forudbetalinger er modregnet i regnskabsposten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger før statusdagen som vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide midler

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Skyldig skat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Bruttoresultat	499.563	702.170
2	2 Personaleomkostninger	<u>-620.158</u>	<u>-970.936</u>
	Resultat før afskrivninger	-120.595	-268.766
	Af og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-26.234	-42.217
3	Andre driftsomkostninger	<u>-9.574</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	-156.403	-310.983
4	Finansielle omkostninger	<u>-14.016</u>	<u>-46.526</u>
	Ordinært resultat før skat	-170.419	-357.509
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-35.850</u>
	Årets resultat	<u>-170.419</u>	<u>-393.359</u>
	Foreslåes disponeret således:		
	Overført til næste år	<u>-170.419</u>	<u>-393.359</u>
	I alt	<u>-170.419</u>	<u>-393.359</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER:			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
4	Goodwill	0	7.534
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	7.534
Materielle anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.916	53.190
	Materielle anlægsaktiver i alt	24.916	53.190
	Anlægsaktiver i alt	24.916	60.724
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
	Varelager	15.000	15.000
	Varebeholdninger i alt	15.000	15.000
Tilgodehavender			
5	Tilgodehavende fra salg	686.975	710.209
8	Udskudt skat	0	0
6	Andre tilgodehavender	10.683	683
7	Periodeafgrænsningsposter	0	11.015
	Tilgodehavender i alt	697.658	721.907
Likvide beholdninger			
	Likvide midler	7.550	2.000
	Likvide beholdninger i alt	7.550	2.000
	Omsætningsaktiver i alt	720.208	738.907
	AKTIVER I ALT	745.124	799.631

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER			
6	Egenkapital		
	Indskudskapital	150.000	150.000
	Overført til næste år	-856.071	-685.652
	Egenkapital i alt	<u>-706.071</u>	<u>-535.652</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
9	Kreditinstitutter	0	231.984
10	Leverandører af varer og tjenesteydelser	259.480	152.186
11	Anden gæld	1.178.882	932.700
12	Gæld til selskabsdeltagere	12.833	18.413
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.451.195</u>	<u>1.335.283</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.451.195</u>	<u>1.335.283</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>745.124</u></u>	<u><u>799.631</u></u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualaktiver		

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Andre forhold		
Selskabets kapital er tabt, og likviditeten er stram grundet de senere års underskud. Ledelsen erkender, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften 12 måneder frem fra statusdagen. Der henvises til note 7, hvori er beskrevet omkring én kreditors afvikling i tiden efter statusdagen. Det er ledelsens opfattelse, at øvrige kreditorer, som i tiden efter statusdagen har vist velvillighed og opbakning til selskabet, fortsat vil yde denne opbakning.		
På denne baggrund er årsregnskabet aflagt efter principperne for en igangværende virksomhed.		
Igennem regnskabsåret er momsindberetninger og lønindberetninger til Skat, ikke foretaget rettidigt, ligesom der ikke løbende har været foretaget finansbogføring, samt afstemning heraf. Ledelsen erkender at kildeskattelovens-, momslovens- og bogføringslovens bestemmelser herom ikke er overholdt.		
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	575.240	862.290
Pensioner	31.158	88.612
Andre omkostninger til social sikring m.m.	13.760	20.034
	<u>620.158</u>	<u>970.936</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat primo	0	35.850
Udskudt skat ultimo	0	0
	<u>0</u>	<u>35.850</u>

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	Goodwill	Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	100.000	100.000
Anskaffelsessum ultimo	100.000	100.000
Akkumulerede afskrivninger primo	92.466	82.466
Årets afskrivninger	7.534	10.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	100.000	92.466
Bogført værdi ultimo	0	7.534
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	250.532	250.532
Årets afgang	-32.000	0
Anskaffelsessum ultimo	218.532	250.532
Akkumulerede afskrivninger primo	197.342	165.125
Årets afskrivninger	18.700	32.217
Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	-22.426	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	193.616	197.342
Bogført værdi ultimo	24.916	53.190
6 Egenkapital		
Indskudskapital		
Indskudskapital.	150.000	150.000
Fremført til næste år		
Overført fra sidste år	-685.652	-292.293
Overført i henhold til resultatdisponering	-170.419	-393.359
Fremført til næste år	-856.071	-685.652
Egenkapital i alt	-706.071	-535.652
7 Anden gæld		
I anden gæld indgår skyldig moms, A-skat, Am-bidrag med til Skat, der i væsentlighed er overforfaldent. Der er efter statusdagen lavet betalingsaftale på beløb ialt kr. 927.000 - med sidste betaling medio 2016. På regnskabsafslæggelsestidspunktet er betalt kr. 723.000 heraf, således der resterer ca. kr. 204.000 til betaling.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er etableret virksomhedspant kr. 350.000 til fordel for Danske Bank, omfattende kundetilgodehavender, varelagre, goodwill og driftsmateriel.		
9 Eventualaktiver		
Der rådes over et udskudt skatteaktiv på tkr. 117, der henset til selskabets situation er bogført til kr. 0 i regnskabet.		