



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

BÆK OG MADSEN APS
VÆRKSTEDSVEJ 4, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
2015
9. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. juni 2016

Flemming Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bæk og Madsen ApS Værkstedsvej 4 6000 Kolding
	CVR-nr.: 30 69 24 97 Stiftet: 18. juni 2007 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Flemming Ingemann Madsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Sydbank A/S Jernbanegade 14 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Bæk og Madsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 8. juni 2016

Direktion

Flemming Ingemann Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejeren i Bæk og Madsen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Bæk og Madsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Kolding, den 8. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

David Riis Nielsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive snedker- og tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i løbet af 2015 fuldt etableret efter branden i 2013 og ledelsen forventer at kunne realisere overskud i 2016.

Ledelsen bedømmer, at det nuværende bankengagement fortsætter uændret det kommende år, og at det vil være tilstrækkeligt til at gennemføre driften i 2016 med de usikkerheder der er forbundet med fremtidige forventninger til drift og likviditet. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bæk og Madsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid der, som følge af længere varende kundeforhold m.m., er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-20	0%

Levetiden på visse produktionsanlæg og -maskiner er mellem 15-20 år, og er vurderet på baggrund af erfaringer fra realiserede levetider på tilsvarende maskiner i virksomheden.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

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 i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.659.248	3.128
Personaleomkostninger.....	1	-3.058.827	-2.719
Af- og nedskrivninger.....		-347.182	-435
DRIFTSRESULTAT		253.239	-26
Finansielle indtægter.....		0	5
Finansielle omkostninger.....	2	-136.792	-108
RESULTAT FØR SKAT		116.447	-129
Skat af årets resultat.....	3	-21.465	28
ÅRETS RESULTAT		94.982	-101
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		94.982	-101
I ALT		94.982	-101

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Goodwill.....		57.900	116
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	57.900	116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.048.008	1.982
Materielle anlægsaktiver.....	5	2.048.008	1.982
ANLÆGSAKTIVER.....		2.105.908	2.098
Råvarer og hjælpematerialer.....		433.051	275
Varebeholdninger.....		433.051	275
Tilgodehavender fra salg.....		1.015.272	532
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		745.082	693
Andre tilgodehavender.....		5.629	414
Tilgodehavende selskabsskat.....		6.000	6
Tilgodehavender.....		1.771.983	1.645
Likvider.....		0	1
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.205.034	1.921
AKTIVER.....		4.310.942	4.019

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital.....		200.000	200
Overført overskud.....		1.176.512	1.082
EGENKAPITAL.....	6	1.376.512	1.282
Hensættelse til udskudt skat.....		246.994	226
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		246.994	226
Banklån.....		9.923	26
Leasingforpligtelser.....		139.808	172
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	149.731	198
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	50.595	52
Gæld til pengeinstitutter.....		1.099.395	998
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		553.861	763
Anden gæld.....		833.854	500
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.537.705	2.313
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.687.436	2.511
PASSIVER.....		4.310.942	4.019
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	10		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	2.515.248	2.281	
Pensioner.....	309.615	242	
Andre omkostninger til social sikring.....	200.717	175	
Andre personaleomkostninger.....	33.247	21	
	3.058.827	2.719	
Finansielle omkostninger			2
Mellemregning FM Ejendomme ApS.....	8.457	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	128.335	108	
	136.792	108	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	21.465	-28	
	21.465	-28	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....		579.000	
Kostpris 31. december 2015.....		579.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		463.200	
Årets afskrivninger		57.900	
Afskrivninger 31. december 2015.....		521.100	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		57.900	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....		2.500.173	
Tilgang.....		334.565	
Afgang.....		-66.800	
Kostpris 31. december 2015.....		2.767.938	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....		518.475	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-51.383	
Årets afskrivninger		252.838	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....		719.930	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		2.048.008	
Værdien af indregnede leasing aktiver, der ikke ejes af selskabet:		233.248	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	200.000	1.081.530	1.281.530
Forslag til årets resultatdisponering.....		94.982	94.982
Egenkapital 31. december 2015.....	200.000	1.176.512	1.376.512

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	48.032	27.923	18.000	0
Leasingforpligtelser.....	202.263	172.403	32.595	0
	250.295	200.326	50.595	0

Eventualposter mv.

8

Selskabet har stillet kaution for FM Ejendomme ApS's bankmellemværende, maks. 486 t.kr.

Selskabet er part i en erstatningssag vedr. en reklamation. Ledelsen vurderer forpligtelsen til maks. at udgøre 140 t.kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 1.000 t.kr. med sikkerhed i goodwill, driftsmidler og tilgodehavende fra salg. Den bogførte værdi udgør 3.554 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst ejendomsforbehold i varebil. Den bogførte værdi udgør pr. 31.12.2015 37 t.kr.

Finansielle anlægsaktiver indregnet under aktiver står til sikkerhed for indregnet leasingforpligtelser.

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

10

Selskabet er i løbet af 2015 fuldt etableret efter branden i 2013 og ledelsen forventer at kunne realisere overskud i 2016.

Ledelsen bedømmer, at det nuværende bankengagement fortsætter uændret det kommende år, og at det vil være tilstrækkeligt til at gennemføre driften i 2016 med de usikkerheder der er forbundet med fremtidige forventninger til drift og likviditet. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.