

ATS-BYG ApS

Bækkevej 44
Harridslev
8930 Randers NØ

CVR-nr. 31938627

Årsrapport 2015/16

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-12-2016

Carsten Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

ATS-BYG ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ATS-BYG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 28. november 2016

Direktion

Carsten Møller

Direktør

ATS-BYG ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ATS-BYG ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ATS-BYG ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 revisors Etske 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 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som ATS-BYG ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Randers, den 28. november 2016

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S

registrerede revisorer

CVR-nr. 18743396

Johannes Bech

Registreret revisor FSR - danske revisorer

ATS-BYG ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | ATS-BYG ApS Bækkevej 44 Harridslev 8930 Randers NØ |
| Telefon | 2068 7797 |
| Telefax | 8622 1491 |
| E-mail | ats-byg@live.dk |
| Hjemmeside | www.atsbyg.dk |
| CVR-nr. | 31938627 |
| Stiftelsesdato | 16. januar 2009 |
| Hjemsted | Randers |
| Regnskabsår | 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |
| Direktion | Carsten Møller, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S registrerede revisorer Sct. Mortensgade 4 8900 Randers C CVR-nr.: 18743396 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ATS-BYG ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes 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 tilbageførsler 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.988.226 | 2.585.818 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.848.376 | -2.479.299 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -75.813 | -29.430 |
| Resultat af primær drift | | 64.037 | 77.089 |
| Finansielle omkostninger | | -18.264 | -19.182 |
| Resultat før skat | | 45.773 | 57.907 |
| Skat af årets resultat | 2 | -10.558 | -15.643 |
| Årets resultat | | 35.215 | 42.264 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 35.215 | 42.264 |
| | | 35.215 | 42.264 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Aktiver i virksomheden | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 85.809 | 169.622 |
| Materielle anlægsaktiver | | 85.809 | 169.622 |
| Anlægsaktiver | | 85.809 | 169.622 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 113.200 | 128.650 |
| Varebeholdninger | | 113.200 | 128.650 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 504.444 | 657.620 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 87.296 | 11.875 |
| Andre tilgodehavender | | 8.120 | 6.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 36.419 | 9.529 |
| Tilgodehavender | | 636.279 | 685.024 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 784.578 |
| Omsætningsaktiver | | 749.479 | 1.598.252 |
| Aktiver | | 835.288 | 1.767.874 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 4 | 8.242 | -26.973 |
| Egenkapital | | 133.242 | 98.027 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 6.550 | 8.513 |
| Hensatte forpligtelser | | 6.550 | 8.513 |
| Gæld til banker | | 53.925 | 83.432 |
| Selskabsskat | | 7.942 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 61.867 | 83.432 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 29.000 | 27.400 |
| Gæld til banker | | 82.070 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 212.481 | 930.135 |
| Anden gæld | | 309.893 | 619.675 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 185 | 692 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 633.629 | 1.577.902 |
| Gældsforpligtelser | | 695.496 | 1.661.334 |
| Passiver | | 835.288 | 1.767.874 |
| Virksomhedens formål | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.520.045 | 2.078.339 |
| Pensioner | 180.415 | 246.737 |
| Andre omkostninger til social sikring | 147.916 | 154.223 |
| | 1.848.376 | 2.479.299 |

2. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Skat af årets resultat | 12.521 | 0 |
| Regulering af eventualskat | -1.963 | 15.643 |
| | 10.558 | 15.643 |

3. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

| | | |
|---------------------|--------------|----------------|
| Saldo primo | -26.973 | -69.237 |
| Årets tilgang | 35.215 | 42.264 |
| Saldo ultimo | 8.242 | -26.973 |

5. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til banker | 53.925 | 29.000 | 0 |
| Selskabsskat | 7.942 | 0 | 0 |
| | 61.867 | 29.000 | 0 |

6. Virksomhedens formål

Selskabets formål er at drive virksomhed med bygge og anlæg.

7. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået Leasingforpligtelser for følgende beløb:

Biler:

Restløbetid 54 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 2.520 kr., i alt 136.080 kr.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankengagement er afgivet virksomhedspant på 150.000 kr. i goodwill, driftsmidler, debitorer og varelager.