

Sallingbyg ApS

Edelgavevej 28 F
2765 Smørum
CVR-nr. 32 34 85 64

Årsrapport for 1. januar 2016 - 31. december 2016
(4. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2017

Jens Møller Salling
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Sallingbyg ApS
Edelgavevej 28 F
2765 Smørum

CVR-nr.: 32 34 85 64
Stiftet: 11. oktober 2012
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion Jens Møller Salling

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Sallingbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 7. juli 2017

I direktionen:

Jens Møller Salling

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sallingbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sallingbyg ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 revisors 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.

Hellerup, den 7. juli 2017

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Niklas Tullberg Hoff
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -851.462.

Egenkapitalen udgør kr. -496.516.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sallingbyg ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE		-542.856	429.585
Personaleomkostninger.....	2	<u>-195.004</u>	<u>-230.858</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-737.860	198.727
Afskrivninger		<u>-44.072</u>	<u>-26.678</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-781.932	172.049
Finansielle omkostninger	3	<u>-68.774</u>	<u>-11.152</u>
RESULTAT FØR SKAT		-850.706	160.897
Skat af årets resultat	4	<u>-756</u>	<u>-33.795</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-851.462</u></u>	<u><u>127.102</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-851.462</u>	<u>127.102</u>
Disponeret i alt		<u><u>-851.462</u></u>	<u><u>127.102</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	5	<u>138.556</u>	<u>105.029</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>138.556</u>	<u>105.029</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>138.556</u>	<u>105.029</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		261.282	534.396
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	899.000	188.000
Andre tilgodehavender		324.634	13.500
Udskudt skatteaktiv		0	756
Periodeafgrænsningsposter		<u>23.409</u>	<u>23.209</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.508.325</u>	<u>759.861</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>61.963</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.508.325</u>	<u>821.824</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.646.881</u></u>	<u><u>926.853</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-16	31/12-15
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-576.516	274.946
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	7	-496.516	354.946
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		344.532	22.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.420.506	326.486
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.340	23.355
Selskabsskat		0	36.049
Anden gæld		318.019	163.684
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.143.397	571.907
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		2.143.397	571.907
PASSIVER I ALT		1.646.881	926.853
Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	1		
Personaleforhold	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets likviditet har været hårdt presset som følger af et større renoveringsprojekt i Nordsjælland, hvor der er tilbageholdt honorar. Ledelsen er i god dialog med banken om at stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet. Det er ledelsens forventning at man snart vil modtage de resterende tilgodehavender fra projektet i Nordsjælland, og at banken er villig til at hjælpe med den fornødne likviditet indtil selskabet er kommet ovenpå likviditetsmæssigt igen. Derfor aflægges regnskabet, på trods af usikkerhed herom, under forudsætningen om fortsat drift.

2 Personaleforhold	2016	2015
Lønninger	173.349	209.589
Pensioner	0	11.813
Andre omkostninger til social sikring	5.982	7.326
Øvrige personaleomkostninger	<u>15.673</u>	<u>2.130</u>
Personale omkostninger i alt	<u>195.004</u>	<u>230.858</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 936 renter til tilknyttede virksomheder.

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	36.049
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>756</u>	<u>-2.254</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>756</u>	<u>33.795</u>

Noter

5 Anlægsoversigt

	Drifts- materiel og inventar
Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2016	154.226
Tilgang	77.600
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>231.826</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	49.198
Årets afskrivninger	44.072
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>93.270</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u><u>138.556</u></u>

Afskrivninger	2016	2015
Driftsmateriel og inventar	<u>44.072</u>	<u>26.678</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>44.072</u></u>	<u><u>26.678</u></u>

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	31/12-16	31/12-15
Igangværende arbejder for fremmed regning	899.000	188.000
Acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u><u>899.000</u></u>	<u><u>188.000</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	80.000	274.946	0	354.946
Betalt udbytte	-	0	0	0
Årets resultat	-	-851.462	0	-851.462
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>-576.516</u>	<u>0</u>	<u>-496.516</u>
			31/12-16	31/12-15
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 800 stk. á nominelt kr. 100			<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Holdingselskabet JMS ApS som administrationselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale som kan opsiges med et varsel på 3 måneder. Husleje i uopsigelighedsperioden udgør derfor 6 måneders leje svarende til t.kr. 14.