

Sallingbyg ApS

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

Årsrapport for 2015
(3. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2016

Jens Møller Salling
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Sallingbyg ApS
Edelgavevej 28F
2765 Smørum

CVR-nr.: 32 34 85 64
Stiftet: 11. oktober 2012
Hjemsted: Smørum
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Jens Møller Salling

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 6. juli 2016

I direktionen:

Jens Møller Salling

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Sallingbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sallingbyg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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 6. juli 2016

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

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 127.102.

Egenkapitalen udgør kr. 354.946.

Årets resultat anses 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 2015 - 31. december 2015 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger, andre driftsindtægter 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. Vareforbruget omfatter varekøb, fremmed assistance, leje af driftsmidler mv.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

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 nettorealiseringsværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE		443.230	406.212
Personaleomkostninger.....		-244.503	-315.831
Andre driftsomkostninger.....		<u>0</u>	<u>-26.655</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		198.727	63.726
Afskrivninger	1	<u>-26.678</u>	<u>-18.513</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		172.049	45.213
Finansielle omkostninger		<u>-11.152</u>	<u>-17.887</u>
RESULTAT FØR SKAT		160.897	27.326
Skat af årets resultat	2	<u>-33.795</u>	<u>-9.439</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>127.102</u></u>	<u><u>17.887</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>127.102</u>	<u>17.887</u>
Disponeret i alt		<u><u>127.102</u></u>	<u><u>17.887</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	1	<u>105.029</u>	<u>81.707</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>105.029</u>	<u>81.707</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>105.029</u>	<u>81.707</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		534.396	406.862
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	188.000	27.240
Andre tilgodehavender		13.500	13.800
Udskudt skatteaktiv		756	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>23.209</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>759.861</u>	<u>447.902</u>
Likvide beholdninger		<u>61.963</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>821.824</u>	<u>447.902</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>926.853</u></u>	<u><u>529.609</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud		274.946	147.844
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	4	354.946	227.844
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		0	1.498
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	1.498
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter		0	35.475
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	35.475
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	43.500
Gæld til pengeinstitutter		22.333	30.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser		326.486	6.495
Gæld tilknyttede virksomheder		23.355	49.713
Selskabsskat		36.049	0
Anden gæld		163.684	134.770
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		571.907	264.792
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		571.907	300.267
PASSIVER I ALT		926.853	529.609
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	6		

Noter

1 Anlægsoversigt

	Drifts- materiel og inventar
Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2015.....	104.226
Tilgang	50.000
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015.....	<u>154.226</u>
Afskrivninger 1. januar 2015.....	22.519
Årets afskrivninger	26.678
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2015.....	<u>49.197</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>105.029</u></u>

Afskrivninger	2015	2014
Driftsmateriel og inventar	<u>26.678</u>	<u>18.513</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>26.678</u></u>	<u><u>18.513</u></u>

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	36.049	28.788
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>-2.254</u>	<u>-19.349</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>33.795</u></u>	<u><u>9.439</u></u>

3 Igangværende arbejder for fremmed regning

	31/12-15	31/12-14
Igangværende arbejder for fremmed regning	188.000	27.240
Acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u><u>188.000</u></u>	<u><u>27.240</u></u>

Noter

4 Egenkapital	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital.....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat.....	147.844	-	127.102	274.946
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>227.844</u>	<u>0</u>	<u>127.102</u>	<u>354.946</u>

Der har i de foregående 2 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Holdingselskabet JMA 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.

6 Personaleforhold	2015	2014
Lønninger	209.589	272.811
Pensioner	11.813	16.727
Andre omkostninger til social sikring.....	20.971	17.861
Øvrige personaleomkostninger.....	2.130	8.432
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>244.503</u>	<u>315.831</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>