

# **SCHIBLER BYG ApS**

Dalumvej 9  
5250 Odense SV

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/05/2016**

---

**Jimmi Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SCHIBLER BYG ApS Dalumvej 9 5250 Odense SV  Telefonnummer: 25422040  CVR-nr: 33387180 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Saxo Privatbank a/s Finlandgade 1, 2. tv. 5000 Odense C DK Danmark
<b>Revisor</b>	ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25 Odense C DK Danmark CVR-nr: 30700228 P-enhed: 1014142181

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Schibler Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 02/05/2016

## Direktion

Mikael Brolykke Schibler

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i SCHIBLER BYG ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SCHIBLER BYG ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 02/05/2016

Søren Smedegaard Hvid  
statsaut. revisor  
ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR: 30700228

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 32. Bruttoresultat består af Nettoomsætning og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra udført arbejde, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorlokale samt administration

### Personaleomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pension, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen m.v.

### 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.

Selskabet indgår i sambeskatningskredsen, hvor Schibler Holding ApS er administrationselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Aktiver med en kostpris på under 20 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles efter produktionsmetoden til salgsværdien af det udførte arbejde med tillæg af udlæg og med fradrag af acontofaktureringer. De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien af det udførte arbejde. Der er foretaget en individuel gennemgang og de nødvendige nedskrivninger er foretaget.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 a'contoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som Tilgodehavende selskabsskat eller Skyldig selskabsskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.



## **Gældforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>923.109</b>	<b>838.005</b>
Personaleomkostninger .....	1	-812.803	-777.209
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-51.965	-44.992
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>58.341</b>	<b>15.804</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	7.449	77.607
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-20.243	-25.680
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>45.547</b>	<b>67.731</b>
Skat af årets resultat .....	5	-13.171	-20.412
<b>Årets resultat</b> .....		<b>32.376</b>	<b>47.319</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		32.376	47.319
<b>I alt</b> .....		<b>32.376</b>	<b>47.319</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		166.885	190.957
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>166.885</b>	<b>190.957</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>166.885</b>	<b>190.957</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		104.560	619.201
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		77.476	52.057
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		1.437.500	122.125
Tilgodehavende skat .....		2.940	0
Andre tilgodehavender .....		12.650	0
Periodeafgrænsningsposter .....		175.217	52.062
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.810.343</b>	<b>845.445</b>
Likvide beholdninger .....		102.919	571.499
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.913.262</b>	<b>1.416.944</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.080.147</b>	<b>1.607.901</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	7	80.000	80.000
Overført resultat .....		376.548	344.172
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>456.548</b>	<b>424.172</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		25.882	9.771
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>25.882</b>	<b>9.771</b>
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning .....		196.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		108.667	37.874
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		618.775	609.910
Skyldig selskabsskat .....		0	19.270
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		674.075	506.904
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.597.717</b>	<b>1.173.958</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.597.717</b>	<b>1.173.958</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.080.147</b>	<b>1.607.901</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	344.172	424.172
Årets resultat .....		32.376	32.376
Egenkapital, ultimo .....	80.000	376.548	456.548

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-877.687	-805.920
Pensionsbidrag	-99.403	-6.550
Andre omkostninger til social sikring	-38.251	-47.447
Lønrefusioner	202.538	82.708
	<u>-812.803</u>	<u>-777.209</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-51.965	-44.992
	<u>-51.965</u>	<u>-44.992</u>

## 3. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Rabatter og bonusser, leverandører	7.349	77.025
Renteindtægter, bank	100	582
	<u>7.449</u>	<u>77.607</u>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Renteomkostninger, bank	-1.050	-96
Renteomkostninger, leverandører	-4	-2.384
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	-19.189	-16.636
Øvrige finansielle omkostninger	0	-6.564
	<u>-20.243</u>	<u>-25.680</u>

## 5. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	2.940	-19.270
Ændring af udskudt skat	-16.111	-1.142
	<u>-13.171</u>	<u>-20.412</u>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	289.766
Tilgang	27.893
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>317.659</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-98.809
Årets afskrivning	-51.965
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-150.774</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>166.885</u></b>

## 7. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 800 anparter a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital 10.01.2011	80.000
<b>Selskabskapital ultimo</b>	<b><u>80.000</u></b>

## 8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet består i byggeri og anden hermed beslægtet virksomhed.

## **9. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber under Schibler Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske skatter og renter indenfor sambeskatningskredsen.

## **10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen