

Viby Byg og Service ApS
Reventlowsvej 1 A, 8260 Viby J

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 33 58 18 58

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016.

Peter Theodor Holt Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Viby Byg og Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 10. maj 2016

Direktion

Peter Theodor Holt Bach
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Viby Byg og Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Viby Byg og Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 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.

Risskov, den 10. maj 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Viby Byg og Service ApS

Reventlowsvej 1 A

8260 Viby J

Telefon: 20 33 63 08

E-mail: vibybs@hotmail.com

CVR-nr.: 33 58 18 58

Stiftet: 23. marts 2011

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Peter Theodor Holt Bach, Direktør

Revisor

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Voldbjergvej 16, 2. sal

8240 Risskov

Associeret virksomhed

Håndværkerhuset Aarhus ApS, Aarhus

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. maj 2016 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viby Byg og Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer, hjælpematerialer, handelsvarer og fremmed arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til andre driftsmiddel, salg, lokale og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Udlån til associeret virksomhed måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	352.984	530.644
2 Personaleomkostninger	-361.482	-374.003
Driftsresultat	-8.498	156.641
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	9.142	16.923
Andre finansielle indtægter	1.915	1.828
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.656	-577
Resultat før skat	-97	174.815
4 Skat af årets resultat	867	-40.058
Årets resultat	770	134.757
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.142	16.923
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Overføres til overført resultat	0	18.034
Disponeret fra overført resultat	-8.372	0
Disponeret i alt	770	134.757

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	58.453	49.311
6	Udlån til associeret virksomhed	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>108.453</u>	<u>99.311</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>108.453</u>	<u>99.311</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.850	43.654
	Igangværende arbejder for fremmed regning	19.500	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	10.653	8.738
	Udsudte skatteaktiver	867	0
	Tilgodehavende selskabsskat	12.000	0
	Andre tilgodehavender	8.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>10.883</u>	<u>10.254</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>130.753</u>	<u>62.646</u>
	Likvide beholdninger	<u>99.697</u>	<u>302.909</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>230.450</u>	<u>365.555</u>
	Aktiver i alt	<u>338.903</u>	<u>464.866</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	31.453	22.311
9	Overført resultat	115.139	123.511
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	99.800
	Egenkapital i alt	<u>226.592</u>	<u>325.622</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.413	3.073
	Selskabsskat	0	24.058
	Anden gæld	82.898	112.113
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>112.311</u>	<u>139.244</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>112.311</u>	<u>139.244</u>
	Passiver i alt	<u>338.903</u>	<u>464.866</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens hovedaktivitet er at udføre viceværtsservice samt håndværksmæssige opgaver og dermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	298.920	311.483
Pensioner	20.340	20.340
Andre omkostninger til social sikring	5.570	5.221
Personaleomkostninger i øvrigt	36.652	36.959
	<u>361.482</u>	<u>374.003</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.656	577
	<u>2.656</u>	<u>577</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	40.058
Årets regulering af udskudt skat	-867	0
	<u>-867</u>	<u>40.058</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	27.000	27.000
Kostpris ultimo	27.000	27.000
Opskrivninger primo	22.311	5.388
Årets resultat	9.142	16.923
Opskrivninger ultimo	31.453	22.311
Regnskabsmæssig værdi ultimo	58.453	49.311
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Håndværkerhuset Aarhus ApS	Aarhus	33,33 %
6. Udlån til associeret virksomhed		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	50.000
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	22.311	5.388
Resultatandel	9.142	16.923
	31.453	22.311

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	123.511	105.477
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-8.372</u>	<u>18.034</u>
	<u>115.139</u>	<u>123.511</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>99.800</u>
	<u>0</u>	<u>99.800</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
12. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser m.v.		