

AM Diamantboring ApS

Rosenparken 20
8464 Galten

CVR-nr.: 33 94 91 54

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 8. februar 2016



André Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for AM Diamantboring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og 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.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Galten, den 4. februar 2016

Direktion



André Mortensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i AM Diamantboring ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for AM Diamantboring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 4. februar 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

AM Diamantboring ApS
Rosenparken 20
8464 Galten

Telefon: 51 43 53 78

CVR-nr.: 33 94 91 54

Stiftet: 15. september 2011

Hjemstedskommune: Skanderborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

André Mortensen

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sydbank

Resultatopgørelse

Note	2015	2014
	kr.	kr.
	2.205.187	1.805.589
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	-1.604.299	-868.077
INDTJENINGSBIDRAG	<u>600.888</u>	<u>937.512</u>
Af- og nedskrivninger	-186.695	-182.747
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>414.193</u>	<u>754.765</u>
2 Finansielle indtægter	3.095	0
3 Finansielle omkostninger	-11.056	-1.039
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>406.232</u>	<u>753.726</u>
Skat af årets resultat	-99.164	-190.768
ÅRETS RESULTAT	<u><u>307.068</u></u>	<u><u>562.958</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	210.000
Overført resultat	205.868	352.958
Disponeret i alt	<u><u>307.068</u></u>	<u><u>562.958</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	328.660	325.000
Driftsmateriel og inventar	<u>646.646</u>	<u>666.617</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>975.306</u>	<u>991.617</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>975.306</u>	<u>991.617</u>
Varebeholdninger	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	614.068	370.181
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	136.907	127.660
Periodeafgrænsningsposter	<u>81.323</u>	<u>48.536</u>
Tilgodehavender	<u>832.297</u>	<u>546.376</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>111.565</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>852.297</u>	<u>677.941</u>
AKTIVER	<u><u>1.827.604</u></u>	<u><u>1.669.558</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.103.387	897.519
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	210.000
4 EGENKAPITAL	<u>1.284.587</u>	<u>1.187.519</u>
Hensættelser til udskudt skat	26.973	32.243
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>26.973</u>	<u>32.243</u>
5 Deposita	9.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	<u>9.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	206	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.342	36.113
Skyldig selskabsskat	104.434	194.016
Anden gæld	395.061	219.667
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>507.044</u>	<u>449.796</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>516.044</u>	<u>449.796</u>
PASSIVER	<u>1.827.604</u>	<u>1.669.558</u>
6 Kontraktlige forpligtelser		
7 Eventualforpligtelser		
8 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.431.868	691.676
Pensioner	181.250	87.707
Andre udgifter til social sikring	16.740	11.610
Øvrige personaleomkostninger	-25.558	77.085
	<u>1.604.299</u>	<u>868.077</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.095	0
	<u>3.095</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.056	1.039
	<u>11.056</u>	<u>1.039</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	897.519	544.562
Overført årets resultat	205.868	352.958
	<u>1.103.387</u>	<u>897.519</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	210.000	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-210.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	210.000
	<u>101.200</u>	<u>210.000</u>
5 Deposita		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	9.000	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	0	0
<i>Langfristet del</i>	9.000	0
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>9.000</u>	<u>0</u>

Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
6 Kontraktlige forpligtelser		
Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:		
Restløbetid 11 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 10.283, i alt kr. 113.113.		
Restløbetid 48 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.044, i alt kr. 242.112.		
Restløbetid 46 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.252, i alt kr. 195.592.		
7 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
8 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er at drive virksomhed med betonskæring og boring, servicevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med nedskrivning til dagsværdi, hvis beregning af nettorealiseringsværdien er lavere end kostpris.

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.