

Aalborg Stålmontage ApS

Bundgårdsvej 54, 9000 Aalborg
CVR-nr. 34 20 98 63

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.06.16

Finn Axel Johansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Aalborg Stålmontage ApS
Bundgårdsvej 54
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 34 20 98 63

Direktion

Finn Axel Johansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Aalborg Stålmontage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. juni 2016

Direktionen

Finn Axel Johansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Aalborg Stålmontage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborg Stålmontage ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 19. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i underentreprenørarbejder indenfor bygge- og anlæg.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et større tilgodehavende hos en kunde og der er anlagt voldgiftssag vedrørende tilgodehavendet. Selskabets advokat vurderer sagen som meget stærk og på denne baggrund er tilgodehavendet optaget i regnskabet fuldt ud. Som følge af voldgiftssagen er der usikkerhed om værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for indeværende år udviser et resultat på DKK 278.465 mod DKK 190.094 sidste år. Balancen viser en egenkapital på DKK 588.306.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at likviditeten til det næste år vil være til stede, dels som følge af overskudsgivende drift og dels ud fra en forventning om, at pengebindingerne i tilgodehavender og igangværende arbejder forventes at kunne nedbringes. På denne baggrund aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	2.684.574	377.537
	2.684.574	377.537
2 Personaleomkostninger	-2.193.484	-79.138
	491.090	298.399
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.133	-13.400
	473.957	284.999
Andre driftsomkostninger	-18.000	0
	455.957	284.999
Andre finansielle indtægter	0	2
Andre finansielle omkostninger	-94.216	-29.802
	-94.216	-29.800
	361.741	255.199
Skat af årets resultat	-83.276	-65.105
	278.465	190.094
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	278.465	190.094
I alt	278.465	190.094

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.267	53.600
	Materielle anlægsaktiver i alt	98.267	53.600
	Anlægsaktiver i alt	98.267	53.600
	Råvarer og hjælpematerialer	253.000	275.000
	Varebeholdninger i alt	253.000	275.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	943.715	0
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.131.133	458.400
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
	Andre tilgodehavender	50.600	0
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	19.833	71.930
	Periodeafgrænsningsposter	27.475	0
	Tilgodehavender i alt	2.176.756	530.330
	Likvide beholdninger	41.761	46.797
	Omsætningsaktiver i alt	2.471.517	852.127
	Aktiver i alt	2.569.784	905.727

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	508.306	229.841
4	Egenkapital i alt	588.306	309.841
	Hensættelser til udskudt skat	110.994	27.718
	Hensatte forpligtelser i alt	110.994	27.718
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	851.115	346.381
	Selskabsskat	0	37.387
	Anden gæld	1.019.369	184.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.870.484	568.168
	Gældsforpligtelser i alt	1.870.484	568.168
	Passiver i alt	2.569.784	905.727

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	0-30

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at likviditeten til det næste år vil være til stede, dels som følge af overskudsgivende drift og dels ud fra en forventning om, at pengebindingerne i tilgodehavender og igangværende arbejder forventes at kunne nedbringes. På denne baggrund aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et større tilgodehavende hos en kunde og der er anlagt voldgiftssag vedrørende tilgodehavendet. Selskabets advokat vurderer sagen som meget stærk og på denne baggrund er tilgodehavendet optaget i regnskabet fuldt ud. Som følge af voldgiftssagen er der usikkerhed om værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.779.995	40.000
Andre omkostninger til social sikring	19.373	0
Personaleomkostninger i øvrigt	394.116	39.138
I alt	2.193.484	79.138

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	4.166.527	458.400
Acontofaktureringer	-3.035.394	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.131.133	458.400

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.131.133	458.400
I alt	1.131.133	458.400

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	80.000	39.747
Forslag til resultatdisponering	0	190.094
Saldo pr. 31.12.14	80.000	229.841

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	80.000	229.841
Forslag til resultatdisponering	0	278.465
Saldo pr. 31.12.15	80.000	508.306

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 0 er der givet virksomhedspant t.DKK 400 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 2.426.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet indgår løbende entreprisekontrakter og har pr. 31.12.15 2 sager, hvor man har forpligtet sig til at færdiggøre igangværende arbejder pr. 31.12.15.

Selskabet har indgået 2 lejekontrakter, hvor den årlige leje er t.DKK 113.