

BOLIG-ISOLERING.DK ApS

Vesterhavnen 15, 1 2
5800 Nyborg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/12/2016

Ole Rasmussen Hassing
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BOLIG-ISOLERING.DK ApS
Vesterhavnen 15, 1 2
5800 Nyborg

CVR-nr: 34459592
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor Nyborg ErhvervsRevision ApS
Kirkegade 1
5800 Nyborg
DK Danmark

CVR-nr: 30546792
P-enhed: 1013389612

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for BOLIG-ISOLERING.DK ApS.

Direktionen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 15/12/2016

Direktion

Ole Rasmussen Hassing

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BOLIG-ISOLERING.DK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BOLIG-ISOLERING.DK ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på omtalen i note 8 om fortsat drift.

Vi skal endvidere henvise til omtale i note 9 om selskabets forudsætning for indregning af værdien af skatteaktiv på 460.910 kr. Det er vores opfattelse, at de usikkerheder der er knyttet hertil, er tilstrækkeligt omtalt.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele sin anpartskapital, hvorfor vi skal henvise til Selskabslovens regler herom. Vi henviser ligeledes til note 8.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nyborg, 15/12/2016

Henrik K. Andreasen
Registreret revisor HD
Nyborg ErhvervsRevision ApS
CVR: 30546792

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service indenfor boligisolering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Årets resultat

Årets resultat udviser et resultat på -1.728.266 kr. Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 1.945.596 kr. pr. 30. juni 2016 og en egenkapital på -665.369 kr.

Årets resultat er meget påvirket af hensættelse til tab på en udenlandsk debitor, som det indtil videre ikke har været muligt at få til at betale. Vi er dog stadig i dialog med debitor. Af forsigtighedsmæssige årsager har vi valgt at hensætte det fulde beløb. Hvis der ses bort fra hensættelsen, ville årets resultat have været et overskud på niveau med 2014/15. Perioden efter 1. juli 2016 til dato udviser fortsat et meget positivt resultat, hvorfor vi forventer, at selskabets kapital vil være reetableret senest i årsrapporten for 2017/18. På denne baggrund er årsrapporten aflagt som fortsat drift. Vi henviser også til note herom.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Der er ikke i årets løb afholdt udgifter til forskning og udvikling.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling væsentligt.

Selskabets forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Kapitalforhold

Ole Rasmussen Vesterhavnen Holding ApS, ejer mere end 5 % af kapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indtægtsføres nettoomsætning efter faktureringskriteriet. Der foretages sædvanlig periodisering af indtægter og udgifter.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og biler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tekniske anlæg og maskiner afskrives lineært over 4-10 år.
Andet driftsinventar og biler afskrives lineært over 4-10 år.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende principper:

Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Gælden reduceres med beregnede afdrag svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.

Varebeholdninger

Varelager måles til kostpris eller dagspris, hvor denne er lavere.

Varer under fremstilling samt færdigvarer måles til materialepris og direkte lønudgifter. Der er nedskrevet for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

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.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-1.268.503	3.244.287
Personaleomkostninger	1	-738.292	-1.648.848
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-126.860	-175.156
Resultat af ordinær primær drift		-2.133.655	1.420.283
Andre finansielle indtægter		20	897
Øvrige finansielle omkostninger		-77.911	-28.762
Ordinært resultat før skat		-2.211.546	1.392.418
Skat af årets resultat	3	483.280	-329.046
Årets resultat		-1.728.266	1.063.372
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	800.000
Overført resultat		-1.728.266	263.372
I alt		-1.728.266	1.063.372

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		573.712	669.514
Materielle anlægsaktiver i alt	4	573.712	669.514
Anlægsaktiver i alt		573.712	669.514
Fremstillede varer og handelsvarer		343.270	791.440
Varebeholdninger i alt		343.270	791.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		259.126	1.425.056
Igangværende arbejder for fremmed regning		240.000	130.240
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.981	230.234
Udskudte skatteaktiver		460.910	0
Periodeafgrænsningsposter		13.597	37.265
Tilgodehavender i alt		1.028.614	1.822.795
Likvide beholdninger		0	175.368
Omsætningsaktiver i alt		1.371.884	2.789.603
Aktiver i alt		1.945.596	3.459.117

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-745.369	982.897
Egenkapital i alt	5	-665.369	1.062.897
Hensættelse til udskudt skat	6	0	22.370
Hensatte forpligtelser i alt		0	22.370
Leasingforpligtelser		301.948	273.147
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	301.948	273.147
Gæld til banker		373.166	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		989.902	312.634
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		87.015	0
Skyldig selskabsskat		323.537	323.537
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		205.085	483.958
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		253.312	102.092
Leasingforpligtelser		77.000	78.482
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	800.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.309.017	2.100.703
Gældsforpligtelser i alt		2.610.965	2.373.850
Passiver i alt		1.945.596	3.459.117

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	707.577	1.627.106
Pensionsbidrag	9.051	861
Andre omkostninger til social sikring	21.664	20.881
	738.292	1.648.848

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.352	60.025
Leaset driftsmateriel	96.244	134.631
Fortjeneste ved salg af driftsmateriel	-22.736	0
Salg af varemærke	0	-19.500
	126.860	175.156

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	323.537
Ændring af udskudt skat	-483.280	5.509
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-483.280	329.046

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv. leaset kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	520.046	341.959
Tilgang	318.360	0
Afgang	-239.280	75.200
Kostpris ultimo	599.126	266.759
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	100.268	92.223
Årets afskrivning	96.244	53.352
Tilbageførsel ved afgang	-34.874	-15.040
Af- og nedskrivning ultimo	161.638	130.535
Regnskabsmæssig værdi ultimo	437.488	136.224

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	982.897	1.062.897
Årets resultat	0	-1.728.266	-1.728.266
Egenkapital ultimo	80.000	-745.369	-665.369

6. Hensættelse til udskudt skat

	Midlertidig forskel kr.
Driftsmateriel	46.072
Leasingaktiver	437.488
Leasinggæld	-378.948
Underskudssaldo	-2.199.656
	-2.095.044
Udskudt skat, 22 %	-460.910

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	378.948	77.000	301.948	0
	378.948	77.000	301.948	0

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Årsregnskabet er aflagt som fortsat drift, idet ledelsen forventer, at selskabets kapital vil være reetableret i årsrapporten for 2017/18 via indtjening. Endvidere er selskabets likviditet er stadig stram, men der er fortsat opbakning fra selskabets kreditgivere.

Selskabet har tabt hele sin anparts kapital, men som det fremgå af ovennævnte, er det ledelsens forventning, at kapitalen vil blive reetableret via indtjening.

9. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen er opmærksom på, at værdiansættelsen af skatteaktivet til 460.910 kr. forudsætter en positiv egenindtjening eller i sambeskattede selskaber fremover.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Samlet forpligtelse på 325.000 kr. på leasing- og lejekontrakter med udløb i løbet af 6-48 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 500.000 kr.