

Spadestik Byg ApS

Hostrups Have 35, 1. sal
1954 Frederiksberg C
CVR-nr. 34 61 21 61

Årsrapport for 2015
(3. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2016

Peter Bang Jensen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Spadestik Byg ApS
Hostrups Have 35, 1. sal
1954 Frederiksberg C

CVR-nr.: 34 61 21 61
Stiftet: 6. juli 2012
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Peter Bang Jensen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Spadestik Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 19. april 2016

I direktionen:

Peter Bang Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Spadestik Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spadestik Byg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 revisorer's 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.

Hellerup, den 19. april 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er primært projektledelse og bygherrerådgivning samt sekundært IT-rådgivning på konsulentbasis.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 25.243.

Egenkapitalen udgør kr. 1.102.592.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Spadestik Byg ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til 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 mv.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, dermed balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trin vist nedsat fra 25 % 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 skatte forpligtelser og skatte aktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT		1.988.122	2.605.244
Personaleomkostninger.....		<u>-1.660.905</u>	<u>-1.348.662</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		327.217	1.256.582
Af- og nedskrivninger	1	<u>-180.150</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		147.067	1.256.582
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>-10.954</u>	<u>-4.896</u>
RESULTAT FØR SKAT		136.113	1.251.686
Skat af årets resultat	2	<u>-110.870</u>	<u>-314.500</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>25.243</u></u>	<u><u>937.186</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>25.243</u>	<u>937.186</u>
Disponeret i alt		<u><u>25.243</u></u>	<u><u>937.186</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger	1	<u>1.650.000</u>	<u>1.830.150</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.650.000</u>	<u>1.830.150</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.650.000</u>	<u>1.830.150</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		680.750	571.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>15.329</u>	<u>15.600</u>
Tilgodehavender i alt		<u>696.079</u>	<u>586.600</u>
Likvide beholdninger		<u>287.566</u>	<u>284.953</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>983.645</u>	<u>871.553</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.633.645</u></u>	<u><u>2.701.703</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud		1.022.592	997.349
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>1.102.592</u>	<u>1.077.349</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.177	31.947
Gæld til associerede virksomheder		700.375	507.159
Selskabsskat		372.268	314.500
Anden gæld		<u>440.233</u>	<u>770.748</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.531.053</u>	<u>1.624.354</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.531.053</u>	<u>1.624.354</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.633.645</u>	<u>2.701.703</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	4		

Noter

1 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	
Kostpris 1. januar 2015.....	1.830.150	
Tilgang	0	
Afgang	<u>0</u>	
Kostpris 31. december 2015.....	<u>1.830.150</u>	
Op-/nedskrivninger 1. januar 2015.....	0	
Årets op-/nedskrivninger	<u>-154.528</u>	
Op-/nedskrivninger 31. december 2015.....	<u>-154.528</u>	
Afskrivninger 1. januar 2015.....	0	
Årets afskrivninger	25.622	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	
Afskrivninger 31. december 2015.....	<u>25.622</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	<u><u>1.650.000</u></u>	
Af- og nedskrivninger	2015	2014
Afskrivninger grunde og bygninger	25.622	0
Op-/nedskrivninger grunde og bygninger	<u>154.528</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger i alt	<u>180.150</u>	<u>0</u>
 2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	96.397	314.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	14.473	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>110.870</u>	<u>314.500</u>

Noter

3 Egenkapital	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital.....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat.....	997.349	-	25.243	1.022.592
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.077.349</u>	<u>0</u>	<u>25.243</u>	<u>1.102.592</u>

	31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 80 stk. á nominelt kr. 1.000	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Der har i de foregående 2 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

4 Personaleforhold	2015	2014
Lønninger	1.466.210	1.284.212
Pensioner	99.300	14.593
Andre omkostninger til social sikring.....	19.740	0
Øvrige personaleomkostninger.....	43.217	49.857
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>32.438</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>1.660.905</u>	<u>1.348.662</u>