

Bygherren ApS
CVR-nr. 35 38 23 80
Årsrapport 2015
(3. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 25. maj 2016

Silas Ohm Sauer
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Bygherren ApS
Drejøgade 39, 1. tv.
2100 København Østerbro

CVR-nr.: 35382380
Stiftelsesdato: 21. juni 2013
Hjemsted: København
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion:

Silas Ohm Sauer, Direktør

Revisor:

Økonomihuset
Østergade 1 Y, 1. sal, dør 5
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 28368410

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Bygherren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Østerbro, d. 25. maj 2016

Direktion:

Silas Ohm Sauer
Direktør

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bygherren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bygherren ApS for regnskabsåret 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Frederikssund, d. 25. maj 2016

Økonomihuset

Lars Niemann
Registreret revisor

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bygherren ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttoresultat består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der direkte medgår til at opnå selskabets omsætning, herunder handelsvarer, fremmed arbejde mv.

Eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

Bygninger: 20-40 år / 20%

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år / 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 0-20%

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		173.045	628.452
Personaleomkostninger	2	-361.211	-972.088
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.953	-69.099
Resultat af ordinær drift		-241.119	-412.735
Øvrige finansielle omkostninger		-26.207	-316
Ordinært resultat før skat		-267.326	-413.051
Skat af ordinært resultat	3	54.265	97.898
Årets resultat		-213.061	-315.153
Resultatdisponering:			
Øvrige reserver		0	-183.000
Overført resultat		-213.061	-132.153
I alt disponering		-213.061	-315.153

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anlægsaktiver:			
Goodwill		174.286	209.143
Immaterielle anlægsaktiver	4	174.286	209.143
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	102.726
Materielle anlægsaktiver	5	0	102.726
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		55.000	55.000
Finansielle anlægsaktiver	6	55.000	55.000
Anlægsaktiver		229.286	366.869
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		625.980	145.781
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.680	68.000
Udskudte skatteaktiver		91.163	86.047
Andre tilgodehavender		45.000	121.000
Periodeafgrænsningsposter		0	3.783
Tilgodehavender		763.823	424.611
Likvide beholdninger		194.553	222
Omsætningsaktiver		958.376	424.833
Aktiver		1.187.662	791.702

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Øvrige reserver		0	0
Overført resultat		-352.779	-139.718
Egenkapital		-272.779	-59.718
Hensættelser til udskudt skat		0	49.149
Hensatte forpligtelser		0	49.149
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		600.686	403.018
Langfristede gældsforpligtelser		600.686	403.018
Forudbetalinger fra kunder		15.520	1.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser		608.856	192.263
Anden gæld		235.379	205.165
Kortfristede gældsforpligtelser		859.755	399.253
Gældsforpligtelser		1.460.441	802.271
Passiver		1.187.662	791.702
Oplysning om usikkerhed om going concern	1		
Oplysning om eventualforpligtelser	7		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Oplysning om ejerskab	9		
Oplysning om hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	10		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksomheds kapital:	Øvrige reserver:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	0	-139.718	-59.718
Årets resultat	0	0	-213.061	-213.061
Ultimo	80.000	0	-352.779	-272.779

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2015	2014
kr.	kr.

Note 1: Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen har iværksat flere tiltag for at retablere kapitalen, herunder trimning af selskabets administrative omkostninger samt reducere af kapitalbindingen på anlægsaktiverne.

Ledelsen forventer positivt resultat for regnskabsåret 2016.

Note 2: Oplysning om personaleomkostninger

Lønninger	306.198	853.151
Pensioner	22.394	40.389
Omkostninger til social sikring	5.877	50.458
Andre personaleomkostninger	26.742	28.090
Personaleomkostninger	361.211	972.088

Note 3: Oplysning om skat af ordinært resultat

Årets regulering af udskudt skat	-54.265	-97.898
Skat af ordinært resultat	-54.265	-97.898

Note 4: Oplysning om immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill:	Alle immaterielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	244.000	244.000
Kostpris, ultimo	244.000	244.000
Ned- og afskrivninger, primo	-34.857	-34.857
Afskrivninger	-34.857	-34.857
Ned- og afskrivninger, ultimo	-69.714	-69.714

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
Regnskabsmæssig værdi, primo	209.143	209.143
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	174.286	174.286

Note 5: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: kr.	Alle materielle anlægsaktive r: kr.
Kostpris, primo	167.747	167.747
Afgang	-167.747	-167.747
Kostpris, ultimo	0	0
Ned- og afskrivninger, primo	-65.021	-65.021
Afskrivninger	-18.096	-18.096
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede :	83.117	83.117
Ned- og afskrivninger, ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi, primo	102.726	102.726
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0

Note 6: Oplysning om finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder: kr.	Alle finansielle anlægsaktive r: kr.
Kostpris, primo	55.000	55.000
Kostpris, ultimo	55.000	55.000
Regnskabsmæssig værdi, primo	55.000	55.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	55.000	55.000

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

2015	2014
kr.	kr.

Note 7: Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i indkomståret 2015.

Note 8: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser pr. balancedagen.

Note 9: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere ejer min. 5 % af anpartskapitalen eller repræsenterer min. 5 % af stemmerne:
Bygherren Holding IVS

Note 10: Oplysning om hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er tømrer-og bygningsnedkervirksomhed.