

NORCON BYGNINGSENTREPRISE A/S

Huginsvej 3
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/05/2016

Peter Agner Svendsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NORCON BYGNINGSENTREPRISE A/S
Huginsvej 3
3400 Hillerød

CVR-nr: 35524762
Regnskabsår: 01/07/2015 - 31/12/2015

Revisor Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
København S
DK Danmark
CVR-nr: 33963556
P-enhed: 1017192430

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2015 for Norcon Bygningsentreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 17/05/2016

Direktion

Anders Hemmet Nielsen

Bestyrelse

Peter Agner Svendsen

Anders Hemmet Nielsen

Karsten John Hjarsø

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NORCON BYGNINGSENTREPRISE A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NORCON BYGNINGSENTREPRISE A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 17/05/2016

Henrik Agner Hansen
statsaut. revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udføre bygningsentrepriseopgaver, herunder entreprenør, murer-, beton- og kloakarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har omlagt regnskabsåret til at følge kalenderåret fra og med 2016 af hensyn til sæsonudsving i virksomheden samt administrative forhold. Indeværende regnskab omfatter omlægningsperioden, der løber fra 1. juli til 31. december 2015 (6 måneder).

Etablering af et bærerdygtigt forretningsgrundlag har taget længere tid og har været mere krævende end forventet. Virksomheden har som følge heraf endnu ikke realiseret et tilstrækkeligt aktivitetsniveau, hvorfor resultatet for den korte regnskabsperiode udviser et underskud på 129.606 kr.

Ledelsen har iværksat tiltag til at effektivisere virksomhedens processer og administrative systemer, der forventes at få positiv indvirkning på resultatet allerede fra 2016.

Aktivitetsniveauet har været stigende i de første måneder af 2016 og ledelsen forventer et overskud for året.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, foretaget et sammendrag af postene nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning er opgjort som omsætning på arbejder afsluttet i regnskabsåret.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Under produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til materialer, underleverandører, arbejds løn, drift af biler, husleje, produktionsanlæg mv.

Endvidere hensættes til tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salgsaktiviteter, herunder annoncering, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, projektansvarlige, ledelse, kontorlokaler, biler, husleje og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid og eventuelle hensættelser, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg , maskiner og inventar 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere. Medgåede omkostninger omfatter indkøbte materialer og fremmed arbejde samt udbetalt arbejds løn med tillæg til dækning af sociale ydelser m.v.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på entreprisen som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skattenhed og jurisdiktion.

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. Ændringen i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		22.166	239.466
Distributionsomkostninger		-19.110	-22.117
Administrationsomkostninger		-121.988	-144.802
Resultat af ordinær primær drift		-118.932	72.547
Øvrige finansielle omkostninger		-10.674	-12.958
Ordinært resultat før skat		-129.606	59.589
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-129.606	59.589
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-129.606	59.589
I alt		-129.606	59.589

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.036	26.469
Materielle anlægsaktiver i alt		79.036	26.469
Anlægsaktiver i alt		79.036	26.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		308.485	783.831
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	548.548	312.823
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		739.296	714.810
Periodeafgrænsningsposter		41.530	44.591
Tilgodehavender i alt		1.637.859	1.856.055
Likvide beholdninger		454.984	146.963
Omsætningsaktiver i alt		2.092.843	2.003.018
Aktiver i alt		2.171.879	2.029.487

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-34.835	94.771
Egenkapital i alt		465.165	594.771
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		95.347	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.378	107.353
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	135.400
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		808.666	734.714
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		466.323	457.249
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.706.714	1.434.716
Gældsforpligtelser i alt		1.706.714	1.434.716
Passiver i alt		2.171.879	2.029.487

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 111 tkr. (2014/15: 82 tkr.), der ikke er optaget i balancen.

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015 kr.	2014/15
Salg af udført arbejde	2.548.718	6.011.527
Modtagne forudbetalinger	-2.095.517	-5.698.704
	<u>453.201</u>	<u>312.823</u>

Igangværende arbejder (aktiver) : 548.548 kr. (2014/15: 312.823 kr.)

Igangværende arbejder (passiver) : 95.347 kr. (2014/15: 0 kr.)

3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Lån ydet fra selskabsdeltagere på i alt 466.323 kr. incl. tilskrevne renter er afdragsfrie indtil 30. juni 2016, hvor lånene i sin helhed forfalder til betaling. Långiverne har givet tilsagn om at lånene kan forlænges indtil 30. juni 2017 såfremt selskabets forhold tilsiger dette.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en restløbetid på 12 måneder. Forpligtelsen andrager 57 tkr. pr. 31. december 2015.

Selskabet har ikke herudover indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser på balancedagen.