

Sublinox IVS

Knudlundvej 13

8653 Them

CVR-nr. 35 85 72 81

Årsrapport 2015/16

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 18/1 2017

Mikkel Busck
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Sublinox IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19. december 2016

Direktion

Mikkel Busck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Sublinox IVS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Sublinox IVS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 19. december 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Daniel Ulrich
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sublinox IVS
Knudlundvej 13
8653 Them
CVR-nr.: 35 85 72 81
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Aarhus

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er installation af procesanlæg, rustfri montage, konsulentarbejde og anden dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Mikkel Busck

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sublinox IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af hjælpematerialer og fremmed arbejder, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte 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.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.344.987	552.070
Personaleomkostninger	1	<u>-481.604</u>	<u>-687.133</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		863.383	-135.063
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-55.475</u>	<u>-54.142</u>
Resultat før finansielle poster		807.908	-189.205
Finansielle omkostninger	2	<u>-27.756</u>	<u>-15.466</u>
Resultat før skat		780.152	-204.671
Skat af årets resultat	3	<u>-172.753</u>	<u>44.590</u>
Årets resultat		<u>607.399</u>	<u>-160.081</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>607.399</u>	<u>-160.081</u>
		<u>607.399</u>	<u>-160.081</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>128.560</u>	<u>168.035</u>
		<u>128.560</u>	<u>168.035</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>128.560</u>	<u>168.035</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.080.151	342.775
Andre tilgodehavender		103.088	12.600
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>35.097</u>
		<u>1.183.239</u>	<u>390.472</u>
Likvide beholdninger		<u>110.529</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.293.768</u>	<u>390.472</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.422.328</u>	<u>558.507</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskaber		49.999	49.999
Overført resultat		557.309	-50.090
Egenkapital i alt		607.309	-90
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		3.148	0
Hensatte forpligtelser i alt		3.148	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Banker		0	65.639
		0	65.639
Kortfristede gældsforpligtelser			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		61.640	65.000
Banker		0	148.574
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.692	16.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.526	17.423
Selskabsskat		120.508	58.065
Anden gæld		353.505	187.896
		811.871	492.958
Gældsforpligtelser i alt		811.871	558.597
PASSIVER I ALT		1.422.328	558.507
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	477.416	658.583
Andre omkostninger til social sikring	657	5.417
Andre personaleomkostninger	3.531	23.133
	<u>481.604</u>	<u>687.133</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	22.571	12.975
Renter, Skat	5.185	2.491
	<u>27.756</u>	<u>15.466</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	134.508	0
Årets udskudte skat	38.245	-44.590
	<u>172.753</u>	<u>-44.590</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	242.375
Tilgang i årets løb	<u>16.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>258.375</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	74.340
Årets afskrivninger	<u>55.475</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>129.815</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>128.560</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for iværksætter- selskaber	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	1	49.999	-50.090	-90
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>607.399</u>	<u>607.399</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u><u>1</u></u>	<u><u>49.999</u></u>	<u><u>557.309</u></u>	<u><u>607.309</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>130.639</u>	<u>61.640</u>	<u>61.640</u>	<u>0</u>
	<u><u>130.639</u></u>	<u><u>61.640</u></u>	<u><u>61.640</u></u>	<u><u>0</u></u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed over for bank har selskabet givet pant for t.kr. 180 i driftsmateriel. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 30/9 2016 t. kr. 103.