
Brolægger Kompagniet A/S

Gammel Marbjergvej 11, 4000 Roskilde

Årsrapport for 2015

(regnskabsår 27/2 - 31/12)

CVR-nr. 36 55 30 73

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /3 2016

Michael Gøthche
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 27. februar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. februar - 31. december 2015 for Brolægger Kompagniet A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. marts 2016

Direktion

Jakob Windfeld Petersen

Bestyrelse

Morten Dohrmann Hansen
formand

Søren Jeppe Hansen

Hans Windfeld Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Brolægger Kompagniet A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brolægger Kompagniet A/S for regnskabsåret 27. februar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. februar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holbæk, den 8. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brolægger Kompagniet A/S Gammel Marbjergvej 11 4000 Roskilde CVR-nr.: 36 55 30 73 Regnskabsperiode: 27. februar - 31. december Stiftet: 27. februar 2015 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemstedskommune: Roskilde
Bestyrelse	Morten Dohrmann Hansen, formand Søren Jeppe Hansen Hans Windfeld Petersen
Direktion	Jakob Windfeld Petersen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ahlgade 63 4300 Holbæk
Pengeinstitut	Nykredit Herlev Hovedgade 119 2730 Herlev

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Brolægger Kompagniet A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Nærværende regnskab er selskabets første regnskab, hvorfor der ikke er anført sammenligningstal.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenør- og brolæggervirksomhed samt handelsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 58.433, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 441.567.

Selskabet er stiftet i årets løb, d. 27. februar 2015, og har erhvervet aktivitet fra tredjepart ved virksomhedsoverdragelse.

Aktivitetsniveauet efter overdragelsen er stigende samtidig med, at der arbejdes på at effektivisere og optimere driften af selskabet.

Overdragelsen indeholder en earn-out model, der frem til og med 2017-regnskabsåret vil medføre, at indtjeningen i selskabet ikke vil konsolidere virksomheden før efter 2017.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 27. februar - 31. december

	Note	2015 DKK
Nettoomsætning		18.550.011
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-5.664.920
Produktionsløbninger		-8.975.311
Andre eksterne omkostninger		-2.290.693
Bruttoresultat		1.619.087
Personaleomkostninger	1	-1.100.241
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-492.781
Resultat før finansielle poster		26.065
Finansielle omkostninger	3	-96.498
Resultat før skat		-70.433
Skat af årets resultat	4	12.000
Årets resultat		-58.433

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-58.433
	-58.433

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Goodwill		264.286
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>264.286</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.198.708
Materielle anlægsaktiver	6	<u>3.198.708</u>
Andre tilgodehavender		45.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>45.000</u>
Anlægsaktiver		<u>3.507.994</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.379.813
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	443.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.887.035
Andre tilgodehavender		28.729
Udskudt skatteaktiv	9	12.000
Periodeafgrænsningsposter		204.446
Tilgodehavender		<u>4.955.023</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.955.023</u>
Aktiver		<u>8.463.017</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK
Selskabskapital		500.000
Overført resultat		-58.433
Egenkapital	8	<u>441.567</u>
Leasingforpligtelser		569.196
Anden gæld		262.500
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>831.696</u>
Kreditinstitutter		1.963.287
Leasingforpligtelser	10	199.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.384.778
Modtagne forudbetalinger under passiver	7	528.000
Gæld til associerede virksomheder		18.750
Anden gæld		3.095.291
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.189.754</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.021.450</u>
Passiver		<u>8.463.017</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11	
Nærtstående parter og ejerforhold	12	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 27. februar	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	-58.433	-58.433
Egenkapital 31. december	500.000	-58.433	441.567

Noter til årsregnskabet

	2015
	DKK
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	8.778.109
Pensioner	1.033.505
Andre omkostninger til social sikring	127.057
Andre personaleomkostninger	136.881
	10.075.552
Overført til produktionslønninger	-8.975.311
	1.100.241
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	35.714
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	521.942
Gevinst og tab ved afhændelse	-64.875
	492.781
Der specificeres således:	
Goodwill	35.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	521.942
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	-64.875
	492.781
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	96.498
	96.498
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-12.000
	-12.000

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 27. februar	0
Tilgang i årets løb	300.000
Kostpris 31. december	<u>300.000</u>
Ned- og afskrivninger 27. februar	0
Årets afskrivninger	35.714
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>35.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>264.286</u>
Afskrives over	<u>7 år</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 27. februar	0
Tilgang i årets løb	3.858.775
Afgang i årets løb	-210.000
Kostpris 31. december	<u>3.648.775</u>
Ned- og afskrivninger 27. februar	0
Årets afskrivninger	521.942
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-71.875
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>450.067</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.198.708</u>
Afskrives over	<u>3-8 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>911.610</u>

Noter til årsregnskabet

	2015
	DKK
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	
Salgsværdi af periodens produktion	7.164.300
Modtagne acontobetalinge	-7.249.300
	<u>-85.000</u>
Indregnet således i balancen:	
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	443.000
Modtagne forudbetalinger under passiver	-528.000
	<u>-85.000</u>
8 Egenkapital	
Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.	
9 Hensættelse til udskudt skat	
Immaterielle anlægsaktiver	2.000
Materielle anlægsaktiver	90.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	341.000
Låneomkostninger	-4.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-441.000
Overført til udskudt skatteaktiv	12.000
	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv	
Opgjort skatteaktiv	12.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>12.000</u>

Noter til årsregnskabet

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015 DKK
Leasingforpligtelser	
Mellem 1 og 5 år	569.196
Langfristet del	569.196
Inden for 1 år	199.648
	768.844
Anden gæld	
Mellem 1 og 5 år	262.500
Langfristet del	262.500
Inden for 1 år	175.000
Øvrig kortfristet gæld	2.920.291
Kortfristet del	3.095.291
	3.357.791

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	34.618
Mellem 1 og 5 år	36.442
	71.060

Selskabet har desuden indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, der tidligst kan træde i kraft 31. december 2018. Huslejeforpligtelsen i uopsigelsesperioden udgør DKK 540.000.

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning som datterselskab. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for SP Holding Uby ApS, CVR-nr. 33 95 68 27, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet SP Holding Uby ApS, CVR-nr. 33 95 68 27.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Brolægger Kompagniet A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med dansk moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter mv.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.