

# **Exclusive Villa ApS**

Hølgårdsvej 24

6920 Videbæk

CVR-nr. 36911751

## **Årsrapport for 2015/16**

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. november 2016

---

Michael Gamborg  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9
Anvendt regnskabspraksis .....	10

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Exclusive Villa ApS  
Højgårdsvej 24  
6920 Videbæk  
kontakt@gamborgbm.dk  
36911751  
3. juni 2015  
3. juni 2015 - 31. maj 2016

E-mail

CVR-nr.

Stiftelsesdato

Regnskabsår

**Direktion**

Michael Gamborg, Direktør

**Revisor**

Revisionskontoret i Videbæk  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hjejlevej 16  
6920 Videbæk  
CVR-nr.: 33750889

**Pengeinstitut**

Ringkøbing Landbobank A/S  
Torvet 1  
6950 Ringkøbing

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. juni 2015 - 31. maj 2016 for Exclusive Villa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 14. november 2016

## **Direktion**

Michael Gamborg  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring

## **Til kapitalejerne i Exclusive Villa ApS**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Exclusive Villa ApS for regnskabsåret 2015/16. 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 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Videbæk, den 14. november 2016

**Revisionskontoret i Videbæk**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 33750889

Allan Bernhard  
Registreret revisor

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>617.440</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.344
<b>Driftsresultat</b>		<b>595.096</b>
Finansielle omkostninger	1	-97.288
<b>Resultat før skat</b>		<b>497.808</b>
Skat af årets resultat		-121.929
<b>Årets resultat</b>		<b>375.879</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		375.879
<b>Resultatdesponering</b>		<b>375.879</b>

## Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		334.092
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>334.092</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>334.092</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.230.655
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	2.194.876
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.425.531</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>96.789</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.522.320</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.856.412</b>

## Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	3	50.000
Overført resultat	4	385.879
<b>Egenkapital</b>		<b>435.879</b>
Hensættelser til udskudt skat		121.929
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>121.929</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	1.626.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.654.707
Gæld til tilknyttede virksomheder		180.817
Anden gæld		836.717
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.298.604</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.298.604</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.856.412</b>
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	
Selskabets væsentligste aktiviteter	7	



# Noter

2015/16

## 1. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	53.699
Andre finansielle omkostninger	43.589
	<u>97.288</u>

## 2. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	18.793.875
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-18.225.362
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<u><b>568.513</b></u>

*Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:*

Nettofilgodehavender	2.194.876
Nettoforpligtelser	-1.626.363
	<u><b>568.513</b></u>

## 3. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>

## 4. Overført resultat

Overkurs ved stiftelse	10.000
Årets tilgang	375.879
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>385.879</b></u>

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution overfor koncernens øvrige selskabers mellemværender med Ringkjøbing Landbobank. Koncernens øvrige selskaber består af Gamborg Byg og Montage ApS, Gamborg Entreprenørforretning ApS og Gamborg B og M Holding ApS.

Selskabet har stillet bankgarantier t.kr. 788 på byggeentrepriser.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Gamborg B og M Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank A/S er der tinglyst fordringspant t.kr. 1.500. Den bogførte værdi af selskabets fordringer udgør pr. statusdagen t.kr. 2.231.

## 7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i bygge- og montagevirksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for Exclusive Villa ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets

## Anvendt regnskabspraksis

regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### **Igangværende arbejde**

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### **Likvider**

Likvider omfatter kassebeholdning og/eller bankindestående.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed 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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

## Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.