

AC Tone Byg 2000 ApS

Valhøjs Alle 156
2610 Rødovre

Årsrapport
16. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/01/2017

All
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

AC Tone Byg 2000 ApS
Valhøjs Alle 156
2610 Rødovre

CVR-nr: 37165042
Regnskabsår: 16/10/2015 - 30/09/2016

Revisor

JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
Herlev Hovedgade 82
2730 Herlev
DK Danmark
CVR-nr: 36972912
P-enhed: 1020599592

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. oktober 2015 - 30. september 2016 for AC Tone Byg 2000 ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 16/01/2017

Direktion

Allan Coops
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AC Tone Byg 2000 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AC Tone Byg 2000 ApS for regnskabsåret 16. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 handlinger 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Herlev, 16/01/2017

Bent Madsen
registreret revisor
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer
CVR: 36972912

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabet driver håndværkervirksomhed indenfor murerbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret 2015/2016 er selskabets første, idet selskabet blev stiftet den 16. oktober 2015.

Selskabet har primo regnskabsåret overtaget driftsaktiviteterne, herunder medarbejdere, driftsmidler og tilhørende goodwill fra to andre håndværkervirksomheder indenfor samme branche. Regnskabsårets drift har således bestået i udførelse og levering af murerydelser til andre virksomheder bestående af nybyggeri og tilsvarende ydelser til eksisterende boligmasse.

Årets resultat er væsentligt påvirket af en række engangsomkostninger der fulgte med overtagelsen af førnævnte håndværkervirksomheder, hvilke omkostninger skønnes at have udgjort ca. t.kr. 125.

Regnskabsårets realiserede omsætning har været tilfredsstillende.

Ledelsen forventer en øget omsætningen i kommende regnskabsår, og dermed også et større overskud. På tidspunkt for underskrift af denne årsrapport, bekræfter ordrebeholdningen denne forventning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Efter regnskabsårets udløb er ikke indtruffet forhold, som skal omtales eller medtages i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er selskabets første og indeholder derfor ikke sammenligningstal. Anvendt regnskabspraksis er fastsat således:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætningen, omkostninger der knytter sig dertil, ændring af igangværende arbejder samt andre eksterne omkostninger, herunder ydelser på leasing kontrakter.

Nettoomsætning

Selskabet anvender faktureringsprincippet som indtægtskriterium. Nettoomsætningen indregnes indregnes ekskl. moms.

Vareforbrug

Omfatter omkostninger til materialekøb og fremmed assistance.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, marketingsomkostninger, udgifter til ejendommens driftsudgifter, autodrift, administration, mindre nyanskaffelser mv.

Personaleomkostninger:

Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager, pension samt omkostninger til socialsikring for selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Coops Holding ApS, som skattemæssigt er administrationselskab.

Balancen:**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider, som er sat til 2-4 år. Der er fastsat en strapværdi på 0-30%.

Anlægsaktiver med kostpris under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Leasingkontrakter:

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelserne er indregnet i resultatopgørelsen og er medregnet i bruttoresultatet. Samlede leasingforpligtelse noteoplyses under eventualforpligtelser.

Igangværende arbejder:

Måles til kostpris for medgåede materialer og lønninger med tillæg af avance.

Tilgodehavender:

Vurderes individuelt og måles til pålydende, efter kendte og forventede tab er afskrevet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som omkostninger under "skat af årets resultat", og skyldig skat, som afregnes til moderselskabet, vises under passiverne "skyldig selskabsskat". Skyldig selskabsskat afregnes til moderselskabet på betalingstidspunktet.

Årets selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til det enkelte selskabs bidrag til sambeskatningen.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er skattesatsen for udskudt skat 22%.

Gældsforpligtelser:

Måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 16. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		18.869.407
Personaleomkostninger	1	-18.411.624
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-236.742
Resultat af ordinær primær drift		221.041
Øvrige finansielle omkostninger		-94.344
Ordinært resultat før skat		126.697
Skat af årets resultat		-66.566
Årets resultat		60.131
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		60.131
I alt		60.131

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		804.302
Materielle aktiver i alt		804.302
Langfristede aktiver i alt		804.302
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.096.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		46.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.285.688
Andre tilgodehavender		23.455
Periodeafgrænsningsposter		382.915
Tilgodehavender i alt		8.834.058
Kortfristede aktiver i alt		8.834.058
Aktiver i alt		9.638.360

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		60.131
Egenkapital i alt		110.131
Udskudt skat		1.362
Langfristede forpligtelser i alt		1.362
Andre hensatte forpligtelser		50.000
Gæld til banker		540.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.149.215
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		2.046.088
Skyldig selskabsskat		65.204
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		4.676.048
Kortfristede forpligtelser i alt		9.526.867
Forpligtelser i alt		9.528.229
Passiver i alt		9.638.360

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16
	kr.
Løn og gager	16.469.656
Pensionsbidrag	984.763
Andre omkostninger til social sikring	147.332
Øvrige personaleomkostninger	809.873
	<u>18.411.624</u>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive murervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet leasing forpligtelse udgør pr. 30 september 2016 t.kr. 1.297 og løber til og med oktober 2020.

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for samlede selskabsskatter, samt kildeskat på udbytter, royalties og renter. Pr. 30. september 2016 udgør skatter m.v. kr. 165.000.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant med kr. 2.000.000 i debitorer, varelager og driftsmateriel m.v. med en samlet bogført værdi på kr. 2.587.806

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution med kr. 3.000.000 overfor søsterselskabet AC Tone Byg 2001 ApS, for mellemværende med dets pengeinstitut.

Selskabet har pr. 30. september 2016 afgivet arbejdsgarantier for kr. 0.