

Bollerup Byg og Anlæg IVS

Vestervang 6, 6920 Videbæk

CVR-nr. 37 79 22 09

Årsrapport for 2017/18

2. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. august 2018

Karl Midtgaard Bollerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Bollerup Byg og Anlæg IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 27. august 2018

Direktionen

Karl Midtgaard Bollerup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bollerup Byg og Anlæg IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bollerup Byg og Anlæg IVS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 27. august 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jacob Højgaard Andersen, MNE-nr. 34324

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Bollerup Byg og Anlæg IVS Vestervang 6 6920 Videbæk |
| | CVR-nr.: 37 79 22 09 |
| | Stiftet: 9. juni 2016 |
| | Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern |
| | Regnskabsår: 1. juli til 30. juni |
| Direktionen | Karl Midtgaard Bollerup |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har primært bestået i at drive tømrer- og entreprenørvirksomhed ved nybygninger til private og erhverv, samt hermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev som forventet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 256.993 | 430.286 |
| Personaleomkostninger | 1 | -219.992 | -246.846 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -44.228 | -15.892 |
| Resultat af primær drift | | -7.227 | 167.548 |
| Andre finansielle indtægter | | 3.428 | 12.985 |
| Andre finansielle omkostninger | | -56 | 0 |
| Resultat før skat | | -3.855 | 180.533 |
| Skat af årets resultat | 2 | 848 | -40.700 |
| Årets resultat | | -3.007 | 139.833 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Reserve for iværksætterselskab | | 0 | 45.000 |
| Overført resultat | | -3.007 | 94.833 |
| | | -3.007 | 139.833 |

Balance pr. 30. juni

Aktiver

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 158.264 | 86.992 |
| Materielle anlægsaktiver | 158.264 | 86.992 |
| Anlægsaktiver | 158.264 | 86.992 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 23.000 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 115.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.622 | 1.875 |
| Tilgodehavender | 4.622 | 139.875 |
| Likvide beholdninger | 68.095 | 34.843 |
| Omsætningsaktiver | 72.717 | 174.718 |
| Aktiver | 230.981 | 261.710 |

Passiver

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Anpartskapital | 5.000 | 5.000 |
| Reserve for iværksætterselskab | 45.000 | 45.000 |
| Overført resultat | 91.826 | 94.833 |
| Egenkapital | 141.826 | 144.833 |
| Hensættelse til udskudt skat | 1.314 | 2.162 |
| Hensatte forpligtelser | 1.314 | 2.162 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 402 | 43.760 |
| Selskabsskat | 38.538 | 38.538 |
| Anden gæld | 48.901 | 32.417 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 87.841 | 114.715 |
| Gældsforpligtelser | 87.841 | 114.715 |
| Passiver | 230.981 | 261.710 |

Noter til årsrapporten

| | | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK | |
|---|----------------|--|-------------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | | 212.508 | 243.448 | |
| Andre omkostninger til social sikring | | 7.484 | 2.840 | |
| Øvrige personaleomkostninger | | 0 | 558 | |
| | | <u>219.992</u> | <u>246.846</u> | |
| | | <u>1</u> | <u>1</u> | |
| | | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | | 0 | 38.538 | |
| Regulering af udskudt skat | | -848 | 2.162 | |
| | | <u>-848</u> | <u>40.700</u> | |
| | | | | |
| 3 Egenkapital | | | | |
| | Anpartskapital | Reserve for iværksætter- selskab | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital pr. 1. juli | 5.000 | 45.000 | 94.833 | 144.833 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-3.007</u> | <u>-3.007</u> |
| Egenkapital pr. 30. juni | <u>5.000</u> | <u>45.000</u> | <u>91.826</u> | <u>141.826</u> |
| | | | | |
| 4 Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. | | | | |

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Bollerup Byg og Anlæg IVS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til IT-omkostninger og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og indvundne kasserabatter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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. Brugstid og restværdi udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2 - 5 år | 11% |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Regnskabspraksis

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi 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. 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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