

Randers Byg og Montage ApS

Toften 13 Uggelhuse, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 38 24 03 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2019.

Christian Bo Ditlev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Randers Byg og Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 11. juni 2019

Direktion

Christian Bo Ditlev

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Randers Byg og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Randers Byg og Montage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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.

Randers SØ, den 11. juni 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen

statsautoriseret revisor
mne19677

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Randers Byg og Montage ApS Toften 13 Uggelhuse 8960 Randers SØ |
| | CVR-nr.: 38 24 03 07 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Christian Bo Ditlev |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Modervirksomhed | C.L.D Holding IVS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udføre byggeri og renoveringer i høj kvalitet, herunder at bistå kunden i hele processen med inspirerende input, ideer og tegninger til færdige arbejder, og andet og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets årsrapport for 2017 var ikke aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, hvorfor der i året er foretaget ændringer, som følge af fejl i tidligere år. De konstaterede fejl er rettet i egenkapitalen primo. De konstaterede fejl er ikke rettet i sammenligningstallene for 2017. Ændringerne er yderligere beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 362.935 mod 277.519 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 25.144 mod -102.569 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen er tabt. Ledelsen bedømmer, at selskabet vil kunne reetablere egenkapitalen gennem overskudsgivende drift og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 362.935 | 277.519 |
| 1 Personaleomkostninger | -308.572 | -367.177 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -15.753 | -11.200 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 688 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -13.466 | -2.399 |
| Resultat før skat | 25.144 | -102.569 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 25.144 | -102.569 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 25.144 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -102.569 |
| Disponeret i alt | 25.144 | -102.569 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 38.247 | -33.600 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 38.247 | -33.600 |
| Andre tilgodehavender | 9.188 | 9.188 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 9.188 | 9.188 |
| Anlægsaktiver i alt | 47.435 | -24.412 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.648 | 115.032 |
| Tilgodehavender i alt | 9.648 | 115.032 |
| Likvide beholdninger | 57.067 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | 66.715 | 115.032 |
| Aktiver i alt | 114.150 | 90.620 |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------|---|----------------|----------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 2 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 3 | Overført resultat | -84.297 | -80.169 |
| | Egenkapital i alt | -34.297 | -30.169 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 21.671 | 49.800 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>21.671</u> | <u>49.800</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 19.030 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 67.599 | 18.638 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 5.000 | 0 |
| | Anden gæld | 54.177 | 33.321 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>126.776</u> | <u>70.989</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | 148.447 | 120.789 |
| | Passiver i alt | 114.150 | 90.620 |
| 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 302.558 | 344.758 |
| Pensioner | 0 | 9.825 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.124 | 3.204 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>2.890</u> | <u>9.390</u> |
| | <u>308.572</u> | <u>367.177</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | -80.169 | -80.169 |
| Korrektion vedrørende 2017 | <u>-29.272</u> | <u>0</u> |
| Korrigeret overført resultat 1. januar 2018 | -109.441 | -80.169 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>25.144</u> | <u>0</u> |
| | <u>-84.297</u> | <u>-80.169</u> |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke stillet sikkerhed af nogen art. | | |
| 5. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med C.L.D Holding IVS, CVR-nr. 38236385 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |
| Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. | | |

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Randers Byg og Montage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Aktiver og passiver er ikke oplyst korrekt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Egenkapitalen for 2018 er primo reguleret med 29 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Af skrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.