

Illum Byg & Montage IVS

Lillisvej 16
9000 Aalborg

Årsrapport
31. januar 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/01/2019

Dennis Illum
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Illum Byg & Montage IVS

Lillisvej 16

9000 Aalborg

e-mailadresse: ilumwind@hotmail.com

CVR-nr: 38377396

Regnskabsår: 31/01/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Sparekassen Vendsyssel

Østergade 15

9760 Vrå

Revisor

BEIERHOLM, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Voergårdvej 2

9200 Aalborg SV

DK Danmark

CVR-nr: 32895468

P-enhed: 1016042087

Ledespåtegning

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Ilum Byg & Montage IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Om forpligtelser kan i øvrigt oplyses:

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, eller andre forpligtelser der ikke fremgår af rapporten.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, der indebærer risiko for virksomheden.

Efter vor opfattelse, er der tegnet de nødvendige forsikringer med passende dækning under hensyn til virksomhedens forhold.

Ledelsen forventer for året 2018/19 et tilfredsstillende resultat.

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt

Regnskabet indstilles herved til generalforsamlingens godkendelse

Aalborg, den 08/01/2019

Direktion

Dennis Ilum
Direktør

Birgitte Liv Esko Ilum
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Ilum Byg & Montage IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ilum Byg & Montage IVS for regnskabsåret 31.01.2017 – 30.06.2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerets 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 selskabets ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 08/01/2019

Peter Thor Kellmer , mne26805

Statsaut. revisor

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 32895468

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	Restværdi 0 – 10%
----------------------------	---------	-------------------

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Omsætningsaktiver

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til faktureringsgrundlag med fradrag af forventet fortjeneste.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 31. jan. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.
Bruttoresultat		466.620
Personaleomkostninger		-108.942
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.765
Resultat af ordinær primær drift		320.913
Andre finansielle indtægter		12.230
Øvrige finansielle omkostninger		-22.738
Ordinært resultat før skat		310.405
Skat af årets resultat	1	-4.800
Årets resultat		305.605
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		305.605
I alt		305.605

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		227.237
Materielle anlægsaktiver i alt	2	227.237
Anlægsaktiver i alt		227.237
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.472
Igangværende arbejder for fremmed regning		20.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	256.825
Tilgodehavender i alt		369.797
Likvide beholdninger		33.980
Omsætningsaktiver i alt		403.777
Aktiver i alt		631.014

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		1
Overført resultat		305.605
Egenkapital i alt		305.606
Gæld til banker		116.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.670
Skyldig selskabsskat		4.800
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		108.102
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		325.408
Gældsforpligtelser i alt		325.408
Passiver i alt		631.014

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18
	kr.
Aktuel skat	4.800
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>4.800</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Produktionsanlæg og maskiner	2017/18
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	264.002
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>264.002</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-36.765
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-36.765</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>227.237</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos selskabsdeltager	2017/18
	kr.
Hævet i årets løb	244.595
Forrentning (10%)	12.230
	<u>256.825</u>

Tilgodehavendet er efterfølgende lønangivet, og udloddes i regnskabsåret 2018/19

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktiviteter er montagevirksomhed som kræver specialisering.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.