

## Klitmøller Byggefirma ApS

Ørhagevej 106, Klitmøller

7700 Thisted

CVR-nr. 67392019

Årsrapport for 2015

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. juni 2016

---

Søren Konradsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Klitmøller Byggefirma ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Klitmøller Byggefirma ApS Ørhagevej 106, Klitmøller 7700 Thisted
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Søren Konradsen
<b>Revisor</b>	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Knud-E Poulsen, Registreret revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Thy Bytorvet 32 7730 Hanstholm

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Klitmøller Byggefirma 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klitmøller, den 19. maj 2016

**Direktion**

Søren Konradsen

Klitmøller Byggefirma ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klitmøller Byggefirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klitmøller Byggefirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, hoved-/nøgletaloversigt 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Thisted, den 19. maj 2016

**REVIKON Revisionskontoret**  
**Registreret revisionsinteressentskab**  
CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Klitmøller Byggefirma ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende reklame, administration, lokaler, småanskaffelser, bildrift m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	750 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	215 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	5 tkr.

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 afskrivninger.

### 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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

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

## 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.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede 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.

Frdrag 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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



**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.521.697</b>	<b>1.326.911</b>
Personaleomkostninger	1	-1.090.696	-968.966
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-81.755	-67.115
Andre driftsomkostninger		-65.251	-84.493
<b>Driftsresultat</b>		<b>283.995</b>	<b>206.337</b>
Finansielle indtægter		0	36
Finansielle omkostninger		-99.762	-115.216
<b>Resultat før skat</b>		<b>184.233</b>	<b>91.157</b>
Skat af årets resultat		-46.830	-22.257
<b>Årets resultat</b>		<b>137.403</b>	<b>68.900</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		137.403	68.900
		<b>137.403</b>	<b>68.900</b>

Klitmøller Byggefirma ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.871.810	1.898.771
Produktionsanlæg og maskiner		222.875	248.542
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.111	27.958
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>2.123.796</u>	<u>2.175.271</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>2.123.796</u>	<u>2.175.271</u>
Råvarer og hjælpematerialer		51.000	46.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>51.000</u>	<u>46.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		510.375	327.031
Igangværende arbejder for fremmed regning		537.000	440.000
Andre tilgodehavender		14.212	14.212
Periodeafgrænsningsposter		21.738	11.340
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.083.325</u>	<u>792.583</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>18.933</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.134.325</u>	<u>857.516</u>
<b>Aktiver</b>		<u>3.258.121</u>	<u>3.032.787</u>

Klitmøller Byggefirma ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat	3	232.981	95.579
<b>Egenkapital</b>		<b>432.981</b>	<b>295.579</b>
Hensættelser til udskudt skat		28.039	17.272
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>28.039</b>	<b>17.272</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.095.213	1.146.365
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>1.095.213</b>	<b>1.146.365</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		50.088	48.031
Gæld til banker		304.218	388.664
Modtagne forudbetalinger fra kunder		54.600	75.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		496.338	375.785
Selskabsskat		36.063	0
Anden gæld		278.581	257.617
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		482.000	428.474
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.701.888</b>	<b>1.573.571</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.797.101</b>	<b>2.719.936</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.258.121</b>	<b>3.032.787</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Selskabets væsentligste aktiviteter	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

Noter

	2015	2014	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	893.843	832.392	
Pensioner	149.167	101.250	
Omkostninger til social sikring	47.686	35.324	
	<u>1.090.696</u>	<u>968.966</u>	
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	26.961	26.961	
Produktionsanlæg og maskiner	25.667	13.458	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.427	12.818	
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	13.700	13.878	
	<u>81.755</u>	<u>67.115</u>	
<b>3. Overført resultat</b>			
Saldo primo	95.578	26.679	
Årets tilgang	137.403	68.900	
Saldo ultimo	<u>232.981</u>	<u>95.579</u>	
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.095.213	50.088	891.332
	<u>1.095.213</u>	<u>50.088</u>	<u>891.332</u>

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.223 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.872 tkr.

Til sikkerhed for gæld til banker, 304 tkr. har virksomheden udstedt ejerpantebrev på 475 tkr., der giver pant i teleskoplæsser Manitou, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 75 tkr. Virksomheden har endvidere givet virksomhedspant på 500 tkr. i driftsmateriel, varebeholdninger, tilgodehavender og igangværende arbejder for fremmed regning. Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.350 tkr.

**6. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er nybygning og renovering af beboelses- og erhvervsejendomme for fremmed regning.

**7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 24 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.