AC TONE BYG 2013 ApS

Valhøjs Alle 156
2610 Rødovre

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

04/03/2016

Allan Coops
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AC TONE BYG 2013 ApS Valhøjs Alle 156 2610 Rødovre	
	Telefonnummer:	40752142
	CVR-nr:	35207031
	Regnskabsår:	01/10/2014 - 30/09/2015
Bankforbindelse	Nordea Danmark A/S	
Revisor	JVBM Revision ApS Godkendte revisorer Herlev Hovedgade 82C, 2. tv. 2730 Herlev DK Danmark	
	CVR-nr:	36972912
	P-enhed:	1020599592

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/2015 for AC Tone Byg 2013 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 2015 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29/02/2016

Direktion

Allan Coops

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AC TONE BYG 2013 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AC TONE BYG 2013 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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, 29/02/2016

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabet driver en håndværkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Produktionen er i regnskabsåret forløbet tilfredsstillende, herunder er det især lykkedes at indgå gode aftaler med underentreprenører. Omsætningen er steget med 70% i forhold til året før, men dækningsgraden er sammenlignet med sidste år reduceret med 12,3 %-point til 43,1%. Brutto resultatet er steget med 37% fra t.kr. 5.280 til t kr. 7.234. Det større bruttoresultat opvejes imidlertid af øgede lønomkostninger, men på trods af dette, udviser årets resultat et tilfredsstillende overskud før skat på t.kr. 603 mod t.kr. 493 året før.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Ved indgangen til det nye regnskabsår har ledelsen besluttet at afhænde selskabets aktiviteter, herunder selskabets driftsmidler, medarbejdere samt alle til selskabet hørende aftaler, til et nystiftet selskab. Baggrunden for denne beslutning er affødt af forskellige strategiske overvejelser omkring driften af selskabet i kommende år, og er truffet efter længere tids overvejelser.

Som følge heraf, søges selskabet afviklet indenfor en endnu ikke fastsat periode, men formentlig inden udgangen af kalenderåret 2016. Følgerne af overdragelsen af aktiverne i selskabets balance 30. september 2015, er indregnet i årsregnskabet, og har medført et tab på t.kr. 163, som er indregnet under andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret sammenlignet med sidste år.

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 tilgå 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:
Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttoresultat:
Bruttoresultatet indeholder nettoomsætningen, omkostninger der knytter sig dertil, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:
Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt varen eller ydelsen er leveret inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres excl. moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:
Består af eksterne indkøb, der relaterer sig direkte til årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger:
Omfatter omkostninger til salg og administration, samt indirekte omkostninger vedrørende selskabets omsætning, herunder til lokaler, forsikringer og leasing mv.

Andre driftsomkostninger:
Omfatter omkostninger indeholdende regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger:
Omfatter regnskabsperiodens udbetalte lønninger, gager, pension samt omkostninger til socialsikring for selskabets medarbejdere.

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 23,5%.

Selskabet indgår i sambeskatning med øvrige koncernforbundne selskaber. Moderselskabet AC Tone 2 Holding ApS, er skattemæssigt administrationsselskab.

Balancen:

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

Der foretages liniære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider, som er sat til 5 år. Restværdi udgør kr. 0.

Anlægsaktiver med kostpris under kr. 12.800 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.

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

Periodeafgrænsningsposter:
Periodeafgrænsningsposter under aktiver vedrører omkostninger der er afholdt i året, men som vedrører fremtidige indkomstår.

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.

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

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		**7.234.654**	**5.279.774**
Personaleomkostninger	1	-6.320.133	-4.740.067
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.154	-47.619
Andre driftsomkostninger		-236.007	0
Resultat af ordinær primær drift		**630.360**	**492.088**
Andre finansielle indtægter		0	17.150
Øvrige finansielle omkostninger		-26.975	-15.728
Ordinært resultat før skat		**603.385**	**493.510**
Skat af årets resultat		-158.661	-125.813
Årets resultat		**444.724**	**367.697**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		444.724	367.697
I alt		**444.724**	**367.697**

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		218.500	233.161
Materielle anlægsaktiver i alt		**218.500**	**233.161**
Anlægsaktiver i alt		**218.500**	**233.161**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.319.128	1.277.160
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	232.257
Andre tilgodehavender		41.097	18.163
Periodeafgrænsningsposter		38.889	20.691
Tilgodehavender i alt		**2.399.114**	**1.548.271**
Likvide beholdninger		1.500.724	515.044
Omsætningsaktiver i alt		**3.899.838**	**2.063.315**
Aktiver i alt		**4.118.338**	**2.296.476**

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		197.578	552.854
Forslag til udbytte		800.000	0
Egenkapital i alt	**2**	**1.077.578**	**632.854**
Hensættelse til udskudt skat		0	13.824
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**13.824**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.816.413	810.601
Skyldig selskabsskat		172.485	123.431
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.051.862	715.766
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**3.040.760**	**1.649.798**
Gældsforpligtelser i alt		**3.040.760**	**1.649.798**
Passiver i alt		**4.118.338**	**2.296.476**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og vederlag	-5.276.255	-3.955.638
Pensioner	-701.175	-525.890
Omkostninger til social sikring	-246.647	-145.801
Øvrige personaleomkostninger	-96.056	-112.738
	-6.320.133	-4.740.067

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	552.854	0	632.554
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-355.276	800.000	444.724
Egenkapital ultimo	**80.000**	**197.578**	**800.000**	**1.077.278**

3. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har pr. 1. januar 2016 overdraget driften til et nystiftet selskab. I den forbindelse er selskabets aktiver blevet vurderet, og er indregnet i årsrapporten til dagsværdi, hvilket har medført et tab på t.kr. 163. Selskabets ledelse forventer, at selskabet i løbet af kommende regnskabsår kan lukkes ved en solvent likvidation.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelse udgør pr. 30. september 2015 kr.0.

Selskabet hæfter solidarisk hæftelse med øvrige koncernselskaber for samlede selskabsskatter, samt kildeskat på udbytter, royalties og renter. Pr. 30. september 2015 udgør skatter m.v. kr. 414.000.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant med kr. 1.350.000 i debitorer, varelager og driftsmateriel m.v.med en samlet bogført værdi på kr. 2.587.806

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution med kr. 600.000 overfor søsterselskabet Skalmureren ApS, for mellemværende med dets pengeinstitut.

Selskabet har pr. 30. september 2015 afgivet arbejdsgarantier for kr. 1.952.960.