

BOX BYG A/S

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/12/2014

Helle Johansen
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 BOX BYG A/S
Møgelgårdsvej 51
8520 Lystrup

Telefonnummer: 26213224
Fax: 86103224

CVR-nr: 27961479
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse Danske Bank
8520 Lystrup

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledelsespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2013 - 30/6 2014 for Box Byg Totalentrepriser A/S, der udviser et resultat på kr. -538.267 samt en egenkapital på kr. -26.508, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Bestyrelsen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

Århus, den 17/12/2014

Direktion

Lasse Kammersgård Johansen

Bestyrelse

Poul Simon Ellegaard Tøfting

Lasse Kammersgård Johansen

Helle Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BOX BYG A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BOX BYG A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt sin kapital. Bestyrelsen er blevet informeret om, at den kan ifalde ansvar, ligesom reglerne for reetablering af kapitalforholdene er blevet forelagt.

Uden af det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2014/15. Vi henviser endvidere til note 11 i årsrapporten.

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.

Århus, 17/12/2014

Peder Bille
Reg. Revisor H.D.
COMPU REVISION A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive håndværksmæssig virksomhed, byggevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for 2013/14 udgør kr. 1.001.372, mens det samlede resultat udgør kr. -538.267.

Egenkapitalen er ved periodens udløb kr. -26.508.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2013 er efter bestyrelsens vurdering mindre tilfredsstillende.

Det er bestyrelsens opfattelse, at den fornødne driftskapital er til rådighed til at opretholde den fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter bestyrelsens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter rapportperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

Resultatopgørelse

Omsætning

Omfatter periodens fakturerede salg af vare- og tjenesteydelser.

Vareforbrug

Omfatter udgifter der har direkte sammenhæng med indtægtserhvervelsen.

Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for disse:

Inventar og driftsmidler 5 år

Varevogne 5 år

Indretning af lejede lokaler 25 år

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

Mellemregningskonti er forrentet med den til enhver tid gældende diskonto + 4%.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Balance

Anlægsaktiver

Deposita er medtaget til anskaffelsessummen.

Øvrige immaterielle og materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

Debitorerne med medtaget til kr. 2.331.470 og der er efter individuelle vurderinger samlet hensat kr. 323.820 til imødegåelse til eventuelle tab. Beløbet er medtaget under hensættelser.

Varebeholdning

Selskabet havde ingen varebeholdninger pr. 30/6 2014.

Igangværende arbejder

Selskabet havde ingen igangværende opgaver pr. 30/6 2014.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 24,5% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Øvrige hensættelser

Der er hensat kr. 80.000 excl. moms til imødegåelse af eventuelle garantiforpligtelser overfor kunder i forbindelse med verserende byggesager.

Efter en individuel gennemgang af samtlige debitorer er der hensat kr. 323.820 excl. moms til forventet tab på disse.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		1.001.372	1.554.243
Personaleomkostninger	1	-1.708.588	-1.423.812
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	157.986	-189.508
Resultat af ordinær primær drift		-549.230	-59.077
Andre finansielle indtægter		15.905	93.819
Øvrige finansielle omkostninger	3	-135.280	-120.097
Ordinært resultat før skat		-668.605	-85.355
Ekstraordinært resultat før skat		-668.605	-85.355
Skat af årets resultat	4	130.338	39.000
Årets resultat		-538.267	-46.355
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			0
Overført resultat		-538.267	-46.355
I alt		-538.267	-46.355

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	279.344
Indretning af lejede lokaler		1.316.064	1.378.734
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.316.064	1.658.078
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		1.346.064	1.688.078
Råvarer og hjælpematerialer		0	101.000
Varebeholdninger i alt		0	101.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.331.470	1.355.339
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	231.138
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		476.827	0
Udskudte skatteaktiver		0	17.250
Tilgodehavende skat		183.913	80.025
Andre tilgodehavender		15.600	15.600
Periodeafgrænsningsposter		69.819	71.274
Tilgodehavender i alt		3.077.629	1.770.626
Likvide beholdninger		1.278.709	256.923
Omsætningsaktiver i alt		4.356.338	2.128.549
Aktiver i alt		5.702.402	3.816.627

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-526.508	11.759
Egenkapital i alt	6	-26.508	511.759
Andre hensatte forpligtelser		403.820	288.295
Hensatte forpligtelser i alt		403.820	288.295
Skyldig selskabsskat			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		30.000	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.359.201	550.404
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.560.952	2.000.406
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld		391.819	435.763
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.983.118	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.325.090	3.016.573
Gældsforpligtelser i alt		5.325.090	3.016.573
Passiver i alt		5.702.402	3.816.627

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	1.412.311	1.170.249
Pensionsbidrag	178.321	134.258
Andre omkostninger til social sikring	117.956	119.305
	1.708.588	1.423.812

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Indretning af lejede lokaler	62.670	62.670
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	126.838
Fortjeneste på driftsmidler	-170.656	0
Fortjeneste på goodwill	-50.000	0
	-157.986	189.508

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 135.280 omfatter kr. 119.212 renter vedrørende nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	-147.588	-36.325
Ændring af udskudt skat	17.250	-2.675
	-130.338	-39.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inddretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar mv. kr.
Kostpris primo	1.566.744	1.139.756
Tilgang	0	0
Afgang	0	-1139.756
Kostpris ultimo	1.566.744	0
Af- og nedskrivning primo	188.010	860.412
Årets afskrivning	62.670	0
Tilbageførsel ved afgang	0	-860.412
Af- og nedskrivning ultimo	250.680	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.316.064	0

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	11.759	511.759
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-538.267	-538.267
Egenkapital ultimo	500.000	-526.508	-26.508

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens opfattelse, at den fornødne likviditet, og finansiering til den fortsatte drift kan fortsat tilvejebringes. Årsregnskabet aflægges derfor under fortsat drift for øje.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, leasing- eller eventualforpligtelser.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejdsgaranti på kr. 400.000 har Danske Bank taget pant i spærret konto 7 med et tilsvarende indestående på kr. 400.000.

Til sikkerhed for driftskontoen med et kredit maximum på kr. 200.000 har Danske Bank fordret selvskyldnerkaution af Lasse Johansen Holding ApS.

Endelig er der afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution af Lasse Kammersgård Johansen til sikkerhed for ethvert mellemværende med Danske Bank.

10. Oplysning om ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af selskabskapitalen:

Lasse Johansen Holding ApS, Skolebanken 3, 8520 Lystrup, CVR-nr. 28 49 68 26.

Andre nærtstående parter:

Direktør Lasse Kammersgård Johansen