N&S DOMIBYG ApS

Årsrapport
1. maj 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

07/05/2015

Dominik Stupak
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 12
Balance 13
Noter 15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	N&S DOMIBYG ApS Holmbladsgade 62, st null 2300 København S	
	CVR-nr:	35238670
	Regnskabsår:	01/05/2013 - 30/09/2014
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Fændediget 1 A 4600 Køge	
Revisor	LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Nygade 6 4672 Klippinge DK Danmark	
	CVR-nr:	78646411
	P-enhed:	1002557164

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013/14 for N&S Domibyg ApS. Det er selskabets første regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07/05/2015

Direktion

Dominik Stupak

Bestyrelse

Dominik Stupak

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet 2014/15, ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i N&S Domibyg ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N&S Domibyg ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. september 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 revisionshandlinger 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.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Forbehold
Grundlag for afkræftende konklusion

Begrænsning i revisionsarbejde - uorden i bogføringen m.v.

Selskabets bogføring udgør som følge af væsentlige mangler ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Der er ikke foretaget pålidelige registreringer af alle bilag, idet bilagsgrundlaget er delvis mangelfuldt.
Uenighed med ledelsen - måling af igangværende arbejder.

Igangværende arbejder for fremmed arbejde er ikke opgjort og medtaget i regnskabet.
Som følge heraf har det ikke været muligt for os at afgøre, om det ville have medført et ændret resultat.

Begrænsning i revisors arbejde - engagementsforespørgsel.

Da selskabets ledelse ikke har reageret på vores forespørgsel om engagementsforespørgsel, har vi ikke været

i stand til at afgøre om regnskabets aktiver, passiver og forpligtelser er korrekte medtaget.

Uenighed med ledelsen - opgørelse af fremmed hjælp.

I forbindelse med gennemgang af selskabets bogføring har vi konstateret, at der er betalt og udgift faktura til kunde som er ophørt. Som følge heraf kan vi ikke afgøre om samtlige betalte udgifter til fremmed hjælp/underleverandører kan fradrages som driftsudgift, og herunder om der kan afløftes moms.

Uenighed med ledelsen - betaling til det offentlige mv.

Vi har konstateret at afregning af moms, A-skat, Am-bidrag m.v. ikke er foretaget rettidigt til det offentlige og
ledelsen har ikke afregnet og indberettet løn til ansatte løbende for regnskabsåret, men det er først sket efter statusdagen. Dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskon- klusion, Vi udtrykker derfor ingen konklusion om regnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvor det fremgår, at der er stor usikkerhed for om driften kan fortsætte

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at der i årets løb har været ydet lån til selskabets ledelse i strid med selskabslovens §210, hvorved ledelsen kan ifaldes ansvar. Lånet har været forrentet i overensstemmelse med reglerne i selskabsloven.

Klippinge, 07/05/2015

Hans Jørgen Rasmussen
Registreret Revisor
LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er bygge- og anlægsopgaver og hermed beslægtet virksomhed.

Det er selskabets første regnskabsår.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 62.082, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.542.802 og et regnskabsmæssigt indestående på kr. 142.082.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling i regnskabsåret 2014/15

Selskabets ledelse forventer et nogenlunde uændret resultat for det kommende regnskabsår. Der er ikke udarbejdet budgetter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes og måles efter produktionsmetoden.

Det er selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt resultatopgørelse).

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer:

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer forbrugt ved udførslen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, autodrift m.v.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 24,5%. Udskudt skat er hensat med 23,5% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår ikke i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle omkostninger.

Datterselskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet N&S DK Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med finansiel leasing hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.
Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftale er oplyst under “eventualposter m.v.”

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende hos modervirksomhed måles til pålydende værdi.

Deposita er optaget til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen og kortfristede forpligtelser.

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 23,5 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en

finansiel post.

Resultatopgørelse 1. maj 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14
		kr.
Nettoomsætning		5.762.614
Eksterne omkostninger		-3.930.508
Bruttoresultat		**1.832.106**
Personaleomkostninger	1	-1.700.448
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.600
Andre driftsomkostninger		-7.837
Resultat af ordinær primær drift		**91.221**
Andre finansielle indtægter	2	65.734
Øvrige finansielle omkostninger	3	-56.084
Ordinært resultat før skat		**100.871**
Ekstraordinært resultat før skat		**100.871**
Skat af årets resultat	4	-38.789
Årets resultat		**62.082**
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		62.082
I alt		**62.082**

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14
		kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.066
Materielle anlægsaktiver i alt	**5**	**134.066**
Anlægsaktiver i alt		**134.066**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.306.902
Tilgodehavender i alt	**6**	**2.306.902**
Likvide beholdninger		101.834
Omsætningsaktiver i alt		**2.408.736**
Aktiver i alt		**2.542.802**

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14
		kr.
Registreret kapital mv.		142.082
Egenkapital i alt	**7**	**142.082**
Hensættelse til udskudt skat		3.239
Hensatte forpligtelser i alt		**3.239**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.038.815
Anden gæld		358.666
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**2.397.481**
Gældsforpligtelser i alt		**2.397.481**
Passiver i alt		**2.542.802**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	- kr.
Løn og gager	1485880	xxxxx
Pensionsbidrag	159801	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	54767	xxxxx
	1700448	xxxxx

2. Andre finansielle indtægter

	2013/14 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	64264
Renteindtægter i øvrigt	1470
	65734

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.
Renteomkostninger	46753
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	6196
Afgivne kasserabatter	1500
Rentetillæg selskabsskat	1635
	56084

4. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	- kr.
Aktuel skat	35550	xxxxx
Ændring af udskudt skat	3239	xxxxx
Regulering vedrørende tidligere år	0	xxxxx
	38789	xxxxx

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og automobiler kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	166666
Afgang	0
Kostpris ultimo	**166666**
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	**0**
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	32600
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	**32600**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**134066**

6. Tilgodehavender i alt

	yyyy kr.
Vare- og tjenesteydelser	1753774
Andre tilgodehavender	441263
Mellemregning virksomhedsdeltagere og ledelse	111865
	2306902

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb udlånt kr. 604.116 til Dominik Stupak. Lånet er tillagt renter på kr. 32.021.

Lån til virksomhedsdeltagere og ledelse er forrentet med 10,2% p.a.. Der har ikke været stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Der er i årets løb tilbagebetalt kr. 492.251.

7. Egenkapital i alt

	ApS/AS kapital	Reserver/ reguleringer	Overført resultat	Forslag til udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenk. 1. maj 2013	80000	0	0	0	80000
Nettoopskr. indre værdi	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	62082	0	62082
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Egenk. 30. sept. 2014	**80000**	**0**	**62082**	**0**	**142082**

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der opnås en tilfredsstillende afdragsordning med det offentlige vedrørende skyldig moms, a-skat mv., eller der kan opnås lån eller driftskredi i pengeinstitut. Der er intet, der indikerer, at disse forhold skulle være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet, og årsrapporten er således aflagt efter princippet om at driften ikke kan fortsætte.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 54.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Resterende leasingydelser udgør i henhold til aftale kr. 143.046 excl. moms. Leasingydelserne vedrører følgende biler AR 36105, AN37279 og FD96884

Selskabets ledelse oplyser, at der ike er kautions-, leasing- og garantiforpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover det i årsrapporten.