

AA-byg ApS
CVR-nr. 10 05 94 10

Årsrapport 2012

Godkendt på generalforsamlingen

Dirigent:

20


Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

AA-byg ApS
Krogsbjergvej 8
5600 Faaborg
CVR-nr.: 10 05 94 10
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn

Telefon: 62 61 99 09

E-mail: ma@a-byg-faaborg.dk

Direktion

Mikael Mertz Andersen

Revision

RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

Dirigent

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for AA-byg ApS.

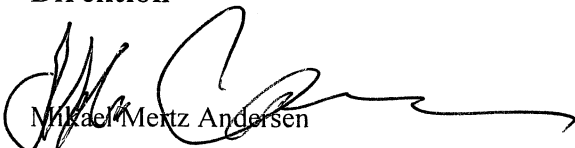
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 1. maj 2013

Direktion


Mikael Mertz Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AA-Byg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AA-Byg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Svendborg, den 1. maj 2013

RevisionsFirmaet Edelbo

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S



Morten Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i at drive tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse vurderer årets resultat, -77.168 kr., som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud. Moderselskabet fungerer som administrations-selskab for sambeskatningskredsen, således moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Gæld i øvrigt

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	995.576	1.420
Personaleomkostninger	2	(972.528)	(1.114)
Afskrivninger	3	(74.411)	(64)
Driftsresultat		(51.363)	242
Finansielle omkostninger	4	(54.888)	(26)
Finansielle indtægter	5	7.315	45
Resultat før skat		(98.936)	261
Skat af årets resultat	6	21.768	(67)
Årets resultat		(77.168)	194
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		(77.168)	194
		(77.168)	194

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	7	7.206	14
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	176.593	244
Materielle anlægsaktiver		183.799	258
Anlægsaktiver		183.799	258
Råvarer og hjælpematerialer		48.627	40
Varebeholdninger		48.627	40
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		457.262	572
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.157	62
Tilgode hos tilknyttede virksomheder		372.314	146
Periodeafgrænsningsposter		20.961	8
Depositum		17.332	17
Andre tilgodehavender		20.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		14.412	0
Tilgodehavender		937.438	805
Omsætningsaktiver		986.065	845
Aktiver		1.169.864	1.103

Balance pr. 31.12.2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Anpartskapital	8	125.000	125
Overført overskud	9	164.512	242
Egenkapital		289.512	367
Udskudte skatteforpligtelser	10	2.657	10
Hensatte forpligtelser		2.657	10
Kreditinstitutter		411.797	231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.938	92
Selskabsskat		76.740	77
Anden gæld		293.220	326
Kortfristede gældsforpligtelser		877.695	726
Gældsforpligtelser		877.695	726
Passiver		1.169.864	1.103
Pantsætninger og eventualforpligtelser	11		

Noter

1. Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, i det eksterne årsregnskab.

	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	985.662	1.102
Pensioner, lønrefusion og andre sociale omkostninger, netto	(13.134)	12
	972.528	1.114
3. Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	7.208	7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.203	57
	74.411	64
4. Finansielle omkostninger		
Renteromkostninger bank mv.	36.627	19
Øvrige finansielle omkostninger	18.261	6
	54.888	26
5. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	7.315	45
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(14.412)	68
Ændring af udskudt skat	(7.356)	(1)
	(21.768)	67

7. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris 01.01.2012	109.125	545.783
Tilgang	0	0
Afgang	0	(80.000)
Kostpris 31.12.2012	109.125	465.783

Noter

	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>	<u>Andre anlæg mv. kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver (fortsat)		
Afskrivninger 01.01.2012	(94.711)	(301.987)
Årets afskrivninger	(7.208)	(67.203)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Afskrivninger 31.12.2012	<u>(101.919)</u>	<u>(289.190)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>7.206</u>	<u>176.593</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011	<u>14.414</u>	<u>243.796</u>

8. Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
9. Overført overskud		
Saldo 01.01.2012	241.680	848
Tilskud til moderselskab	(0)	(800)
Overført af årets resultat	<u>(77.168)</u>	<u>194</u>
Saldo 31.12.2012	<u>164.512</u>	<u>242</u>

10. Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	2.657	10
Tilgodehavender	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
	<u>2.657</u>	<u>10</u>

11. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Ingen.