

Årsrapport for 2011/12
3. regnskabsår

Passivbolig A/S

Stokagervej 5 - B01
8240 Risskov

CVR-nr. 33040970

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2013.

Dirigent: 
Frits Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Passivbolig A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Risskov, den 20. februar 2013.

Direktion



Frits Hansen

Bestyrelse



Frits Hansen

Ib Nørholm

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Risskov, den 28. februar 2013



Dirigent

Revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Passivbolig A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Passivbolig A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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, at 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 vurderingen 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 og aflæggelse 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele egenkapitalen og at det påhviler og at det påhviler ledelsen at tage stilling til dette.

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.

Hornslet, den 20. februar 2013

Skov Revision Revisionsanpartsselskab


Solveig Skov Nielsen

Registreret revisor, medlem af Dansk Revisorforening

Selskabsoplysninger

Selskabet	Passivbolig A/S Stokagervej 5 - B01 8240 Risskov
	CVR-nr.: 33040970 Etableret: 15. juni 2010 Hjemstedskommune: Aarhus Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Frits Hansen Ib Nørholm
Direktion	Frits Hansen
Revisor	Skov Revision Revisionsanpartsselskab Byvej 2 8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter projektering, salg og opførelse af energirigtige boliger.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2011/12 udviser et årsresultat på t.kr. 218, hvilket svarer til en stigning på t.kr. 798 i forhold til sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2011/12 ser ud til at fortsætte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Passivbolig A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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. Ligeledes indregnes 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 virksomheden, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		793.968	-476.298
Personaleomkostninger	1	377.994	253.943
Ordinært resultat før finansielle poster		415.974	-730.241
Andre finansielle indtægter		663	0
Andre finansielle omkostninger	2	126.273	50.238
Ordinært resultat efter skat		290.364	-772.893
Ekstraordinære indtægter		0	7.585
Resultat før skat		290.364	-772.893
Skat af årets resultat		72.575	-192.975
Årets resultat		217.789	-579.918
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-625.594	-45.676
Årets resultat		217.789	-579.918
Til disposition		-407.805	-625.594
Overført til næste år		-407.805	-625.594
Disponeret i alt		-407.805	-625.594

Balance 30. september

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		0	2.706.743
Materielle anlægsaktiver i alt		0	2.706.743
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		8.790	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		8.790	0
Anlægsaktiver i alt		8.790	2.706.743
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.219	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.200.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	325
Andre tilgodehavender		0	39.664
Udskudt skatteaktiv		135.600	208.175
Periodeafgrænsningsposter		2.957	1.080
Tilgodehavender i alt		1.369.775	249.244
Likvide beholdninger		29.841	0
Omsætningsaktiver i alt		1.399.616	249.244
Aktiver i alt		1.408.406	2.955.987

Balance 30. september

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		501.000	501.000
Overkurs ved emission		5.020	5.020
Overført resultat		-799.284	-625.594
Egenkapital i alt	3	-293.264	-119.574
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.446.903
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		767.246	592.852
Leverandører af varer og tjenesteydelser		755.360	12.440
Anden gæld		179.064	23.366
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.701.670	628.658
Gældsforpligtelser i alt		1.701.670	3.075.561
Passiver i alt		1.408.406	2.955.987
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2011/12 kr.	2010/11 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	368.642	249.944
	Andre udgifter til social sikring	9.352	4.000
	Personaleomkostninger i alt	377.994	253.943

2	Andre finansielle omkostninger	2011/12 kr.	2010/11 kr.
	Renter af bankgæld	105.023	50.238
	Renteudgifter i øvrigt	21.250	0
	Andre finansielle omkostninger i alt	126.273	50.238

3	Egenkapital	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	501.000	5.020	-625.594	-119.574
	Årets resultat	0	0	217.789	217.789
	Beløbsmæssig effekt	0	0	-391.479	-391.479
	Saldo ultimo	501.000	5.020	-799.284	-293.264

Virksomhedskapitalen er sammensat af 501 anparter á DKK 1.000

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der pantsat deponeringskonto kr. 0 og givet transport i entreprisekontrakt med tilhørende købergeranti beløb kr. 1.989.050