

Prima Byg ApS
CVR-nr. 26892880

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 10.03.2014

Dirigent

Navn: Peder Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.09.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Prima Byg ApS
Fabrikvej 17
8800 Viborg

CVR-nr.: 26892880

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Direktion

Torben Agerkilde

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Prima Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 10.03.2014

Direktion

Torben Agerkilde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Prima Byg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Prima Byg ApS for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henviser til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der opnås de nødvendige driftskreditter, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 10.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Odgaard
statsautoriseret revisor

Louise B. Godsk
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er ejerskab af kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber, drift og udlejning af ejendomme, samt handel og investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændring af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Selskabets resultat betragtes som utilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at den samlede balance for selskabet, nedbringes i det kommende regnskabsår. Forudsætningen for dette er gennemførelse af salg af gennemført ejendomsprojekt.

Ledelsen er af den opfattelse, at der kan opnås likviditet til at gennemføre driften i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C med hensyn til, at igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab

I årsrapporten er nettoomsætning samt produktionsomkostninger sammendraget i forhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til lønninger samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer og til salgskampagner, herunder omkostninger til reklame og repræsentation.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Ejendomme beregnet til videresalg måles til kostpris, der omfatter de direkte omkostninger i forbindelse med opgørelse, herunder fremmed og eget arbejde, samt finansieringsomkostninger.

Igangværende arbejder for egen regning måles til kostpris, der omfatter de direkte omkostninger til fremmed og eget arbejde.

Varebeholdninger nedskrives til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere end kostprisen. Denne opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er det i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktivitet for det enkelte projekt.

Hvis salgsværdien af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		354.616	257.824
Distributionsomkostninger		(7.202)	(30.542)
Administrationsomkostninger		<u>(1.037.474)</u>	<u>(1.006.194)</u>
Driftsresultat		(690.060)	(778.912)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		158.168	(337.463)
Andre finansielle indtægter	2	35.000	35.000
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(244.080)</u>	<u>(438.008)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(740.972)	(1.519.383)
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>(812.677)</u>
Årets resultat		<u>(740.972)</u>	<u>(2.332.060)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(740.972)</u>	<u>(2.332.060)</u>
		<u>(740.972)</u>	<u>(2.332.060)</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.660.754	1.502.586
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>1.660.754</u>	<u>1.502.586</u>
Anlægsaktiver		<u>1.660.754</u>	<u>1.502.586</u>
Varer under fremstilling		0	2.920.322
Fremstillede varer og handelsvarer		5.407.760	1.207.760
Varebeholdninger		<u>5.407.760</u>	<u>4.128.082</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.824.661	84.381
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	0	107.013
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.237	165.014
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		582.659	565.841
Andre tilgodehavender		45.000	28.369
Tilgodehavende selskabsskat		0	923
Periodeafgrænsningsposter		0	8.472
Tilgodehavender		<u>2.465.557</u>	<u>960.013</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.873.317</u>	<u>5.088.095</u>
Aktiver		<u>9.534.071</u>	<u>6.590.681</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		1.173.052	1.914.024
Egenkapital		<u>1.299.052</u>	<u>2.040.024</u>
Bankgæld		1.010.054	959.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.294.398	236.643
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.687.476	3.170.478
Anden gæld		243.091	184.098
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.235.019</u>	<u>4.550.657</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.235.019</u>	<u>4.550.657</u>
Passiver		<u>9.534.071</u>	<u>6.590.681</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	1.914.024	2.040.024
Årets resultat	0	(740.972)	(740.972)
Egenkapital ultimo	126.000	1.173.052	1.299.052

Noter

1. Going concern

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Selskabet er sammen med øvrige koncernselskaber i positiv dialog med deres pengeinstitut om at opnå de nødvendige kreditter til at gennemføre driften det kommende år. Det er ledelsens klare opfattelse, at dette opnås. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	35.000	35.000
	35.000	35.000
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	203.335	355.683
Renteomkostninger i øvrigt	40.745	82.325
	244.080	438.008
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	812.677
	0	812.677
		<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> <u>kr.</u>
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.000.000
Kostpris ultimo		2.000.000
Opskrivninger primo		(497.414)
Andel af årets resultat		158.168
Opskrivninger ultimo		(339.246)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.660.754

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Daas Gård ApS	Viborg	ApS	50,00
Egeborg A/S	Viborg	A/S	15,00

	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	383.396
Foretagne acontofaktureringer	0	(276.383)
	0	107.013

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HEA Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.500.000 kr. i ejendom ejendomme til videresalg.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.675.796 kr. mod 4.128.082 kr. sidste år.

Selskabet har stillet sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse i AGK Nordic A/S og og Ermito Holding ApS. Gælden udgør pr. 30.09.2013 8.835 t.kr.