

# **PASSIVBYG ApS**

Årsrapport

1. november 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/03/2013**

---

**Jens Bonefeld Thorsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PASSIVBYG ApS

Damgårdstoftens 78

8320 Mårslet

Telefonnummer: 61662517

e-mailadresse: jt@passivbyg.dk

CVR-nr: 34044554

Regnskabsår: 01/11/2011 - 30/09/2012

**Revisor**

REVISION AARHUS GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

Bryggervej 28

8240 Risskov

CVR-nr: 16170445

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2011 – 30. september 2012 for Passivbyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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. november 2011 – 30. september 2012.

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

Direktionen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 25/02/2013

## Direktion

Claus Nielsen

Jens Bonefeld Thorsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Passivbyg ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Passivbyg ApS for regnskabsåret 1. november 2011 – 30. september 2012, 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.

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. november 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50% af aktiekapitalen og at selskabet derfor er omfattet selskabslovens § 119.

Vi skal henvise til omtalen i ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening og selskabets fortsatte drift.

### **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.

Risskov, 25/02/2013

John Ry  
Registreret revisor  
REVISION AARHUS Godkendt Revisionsaktieselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive arkitekt- og byggevirksomhed samt en efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et negativt resultat på kr. 90.774.

Resultatet i første regnskabsår anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Forventningerne til den fremtidige indtjening i virksomheden er positive, således at selskabskapitalen kan reetableres indenfor 3 – 5 år ved egen indtjening.

Ledelsen vil, hvis det bliver nødvendigt, stille den nødvendige kapital til rådighed, således at selskabet kan fortsatte sin drift.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for klasse C:

- Ledelsesberetning indgår i årsrapporten
- Anlægsnote indgår i årsrapporten

### 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. Endvidere 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 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen med fradrag af årets forbrug af råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger til salg, autodrift, lokale, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger m.v.

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventet modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

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

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

## Skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

## 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 og omkostninger, som direkte er tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsanlæg og maskiner - 5 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivningen vises særskilt i anlægsnoten samt indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til norminel værdi.

# Resultatopgørelse 1. nov 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>752.104</b>
Lønninger .....		-779.613
Pensioner .....		-53.238
Andre omkostninger til social sikring .....		-21.611
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-5.046
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-107.404</b>
Andre finansielle indtægter .....		589
Andre finansielle omkostninger .....		-11.961
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-118.776</b>
Skat af årets resultat .....		28.002
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-90.774</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-90.774
<b>I alt</b> .....		<b>-90.774</b>

# Balance 30. september 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		37.084
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		10.474
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>47.558</b>
Andre tilgodehavender .....		4.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>51.958</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		638.523
Udskudte skatteaktiver .....		28.002
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>666.525</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>666.525</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>718.483</b>

# Balance 30. september 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		80.000
Overkurs ved emission .....		3.000
Overført resultat .....		-90.774
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>2</b>	<b>-7.774</b>
Gæld til banker .....		102.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		395.183
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		32.750
Anden gæld .....		196.255
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>726.257</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>726.257</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>718.483</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Tilgang	41.191	11.413
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>41.191</b>	<b>11.413</b>
Årets afskrivning	-4.107	-939
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-4.107</b>	<b>-939</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>37.084</b>	<b>10.474</b>

## 2. Egenkapital i alt

	<b>2012 kr.</b>
Virksomhedskapital, primo	80.000
<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>80.000</b>
Andre reguleringer	3.000
<b>Overkurs ved emission, ultimo</b>	<b>3.000</b>
Årets overførte resultat	-90.774
<b>Overført overskud eller underskud, ultimo</b>	<b>-90.774</b>
<b>I alt</b>	<b>-7.774</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

### Leje- og leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

1. Lager - opsigelse på 2 måneder med en månedlig ydelse på kr. 2.200
2. Fiat - uopsigelig i 15 måneder fra den 1. september 2012 med en månedlig ydelse på kr. 2.773

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

#### **5. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Selskabets virksomhedskapital nom. kr. 80.000 ejes af:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartsfortegnelse, som ejende over 5% af anpartskapitalen:

Nielsen Invest Aarhus ApS  
Damgårdstoftens 78  
8320 Mårslet

JT Invest Århus ApS  
Silkeborgvej 156, 3. tv.  
8000 Århus C

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 12. mar 2013.