

# Aalborg Byg og Montage ApS

CVR-nr. 33 60 04 37

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2014.

---

**Nicolai Rask**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Aalborg Byg og Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 11. april 2014

### **Direktion**

Nicolai Rask

Steffen Engelborg Hede

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Aalborg Byg og Montage ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Aalborg Byg og Montage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 11. april 2014

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jensen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Aalborg Byg og Montage ApS Hobrovej 369 9200 Aalborg SV
	Telefon: 42410102 Hjemmeside: <a href="http://www.aa-bm.dk">www.aa-bm.dk</a>
	CVR-nr.: 33 60 04 37 Stiftet: 19. april 2011 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Nicolai Rask Steffen Engelborg Hede
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Hasseris Bymidte 6, 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Nørresundby Bank A/S

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er tømrer- og snedkerbygningsarbejde.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -49 t.kr. mod 657 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -191 t.kr. mod 41 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men i overstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Aalborg Byg og Montage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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 andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-48.919</b>	<b>657</b>
1 Personaleomkostninger	-190.211	-594
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.550	-6
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-244.680</b>	<b>57</b>
Andre finansielle indtægter	105	0
2 Andre finansielle omkostninger	-2.640	-1
<b>Resultat før skat</b>	<b>-247.215</b>	<b>56</b>
3 Skat af årets resultat	56.090	-15
<b>Årets resultat</b>	<b>-191.125</b>	<b>41</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	41
Disponeret fra overført resultat	-191.125	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-191.125</b>	<b>41</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.197	20
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.197</u>	<u>20</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>14.197</u></b>	<b><u>20</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	42
Udskudte skatteaktiver	41.906	0
Tilgodehavende selskabsskat (sambeskatning)	<u>13.150</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>55.056</u>	<u>42</u>
Likvide beholdninger	<u>91.660</u>	<u>337</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>146.716</u></b>	<b><u>379</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>160.913</u></b>	<b><u>399</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	80.000	80
6 Overført resultat	-42.115	149
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>37.885</u></b>	<b><u>229</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	1
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12
Gæld til tilknyttede virksomheder	85.941	40
Selskabsskat	0	15
Anden gæld	25.087	102
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>123.028</u>	<u>169</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>123.028</u></b>	<b><u>169</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>160.913</u></b>	<b><u>399</u></b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	185.891	588
Andre omkostninger til social sikring	4.320	6
	<b>190.211</b>	<b>594</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.640	1
	<b>2.640</b>	<b>1</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-13.150	15
Årets regulering af udskudt skat	-42.940	0
	<b>-56.090</b>	<b>15</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. januar 2013		27.752
<b>Kostpris 31. december 2013</b>		<b>27.752</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		8.005
Årets afskrivninger		5.550
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2013</b>		<b>13.555</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>		<b>14.197</b>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2013	80.000	80
	<b>80.000</b>	<b>80</b>

## Noter

---

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2013	149.010	108
Årets overførte overskud eller underskud	-191.125	41
	<u>-42.115</u>	<u>149</u>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rask & Hede Invest ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.