

# **Q Byg og Montage ApS**

CVR-nr. 33 50 78 87

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 29.11.13

Karsten Resen Holm  
Dirigent



**STATSAUTORISERET**  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International  
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

**Viborg**  
Gl. Skivevej 73  
8800 Viborg

Tel.: 86 61 18 11  
[www.beierholm.dk](http://www.beierholm.dk)  
CVR-nr. 32 89 54 68

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 15

---

---

**Selskabet**

---

O Byg og Montage ApS  
Asmildklostervej 11, 1D  
8800 Viborg  
Telefon: 23 73 00 00  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 33 50 78 87

---

**Direktion**

---

Karsten Resen Holm

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Jyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13 for Q Byg og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. november 2013

**Direktionen**

Karsten Resen Holm

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

---

### **Til den daglige ledelse i Q Byg og Montage ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Q Byg og Montage ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 29. november 2013

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Laigaard

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af bygge- og håndværkerydelser.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -721.582 mod DKK 43.372 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -597.516.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at yde finansiering til fortsat drift i overensstemmelse med koncernledelsens forventede udvikling i 2013/14. Ledelsen har med denne baggrund aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

	01.01.13	2012
Note	30.06.13	DKK
	DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>372.323</b>	<b>3.288.715</b>
2 Personalemkostninger	-1.079.223	-3.179.620
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-706.900</b>	<b>109.095</b>
3 Andre finansielle indtægter	35.211	5.605
4 Andre finansielle omkostninger	-49.893	-48.328
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-14.682</b>	<b>-42.723</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-721.582</b>	<b>66.372</b>
5 Skat af årets resultat	0	-23.000
<b>Årets resultat</b>	<b>-721.582</b>	<b>43.372</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-721.582	43.372
<b>I alt</b>	<b>-721.582</b>	<b>43.372</b>

	30.06.13	31.12.12
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	355.030	221.662
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	409.048	583.893
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.276.096	3.548.892
Udskudt skatteaktiv	25.000	25.000
Andre tilgodehavender	281.929	8.772
Periodeafgrænsningsposter	0	16.480
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.347.103</b>	<b>4.404.699</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.723</b>	<b>1.723</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.348.826</b>	<b>4.406.422</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.348.826</b>	<b>4.406.422</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-677.516	44.066
7 <b>Egenkapital i alt</b>	<b>-597.516</b>	<b>124.066</b>
Gæld til kreditinstitutter	923.518	808.474
Modtagne forudbetalinger fra kunder	180.000	180.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.558	99.098
Gæld til tilknyttede virksomheder	393.877	2.499.101
Anden gæld	1.405.389	695.683
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.946.342</b>	<b>4.282.356</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.946.342</b>	<b>4.282.356</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.348.826</b>	<b>4.406.422</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har ændret regnskabsår fra kalenderåret til 01.07 - 30.06. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.01.13 - 30.06.13. Omlægningen er gennemført som følge af nyt koncerntilhørsforhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Afskrivninger**

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at yde finansiering til fortsat drift i overensstemmelse med koncernledelsens forventede udvikling i 2013/14. Ledelsen har med denne baggrund aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

01.01.13	
30.06.13	2012
DKK	DKK

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	923.634	2.642.443
Pensioner	70.361	308.699
Andre omkostninger til social sikring	16.841	66.461
Personaleomkostninger i øvrigt	68.387	162.017
I alt	1.079.223	3.179.620

## 3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.907	5.605
Øvrige finansielle indtægter	13.304	0
I alt	35.211	5.605

## 4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	16.006
Øvrige finansielle omkostninger	49.893	32.322
I alt	49.893	48.328

01.01.13	
30.06.13	2012
DKK	DKK

## 5. Skatter

Årets udskudte skat	0	23.000
---------------------	---	--------

30.06.13	31.12.12
DKK	DKK

## 6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	409.048	583.893
---	---------	---------

## 7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12*

Saldo pr. 01.01.12	80.000	694
Betalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	43.372
Saldo pr. 31.12.12	80.000	44.066

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 30.06.13*

Saldo pr. 01.01.13	80.000	44.066
Forslag til resultatdisponering	0	-721.582
Saldo pr. 30.06.13	80.000	-677.516

**7. Egenkapital** - fortsat -

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2012	16.02.11
	DKK	31.12.11
		DKK
Saldo, primo	80.000	80.000
Saldo, ultimo	80.000	80.000

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for søstervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Søstervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 3.244.

Der påhviler selskabet de for branchen normale garantier for udførte arbejder.

**9. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.