

ApS Byggecenter, Herning

Rossinisvej 14, 7400 Herning

CVR-nr. 21 10 84 13

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020

Dirigent:



Ole Kirkegaard



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ApS Byggecenter, Herning for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. august 2020
Direktion:



Ole Kirkegaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ApS Byggecenter, Herning

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS Byggecenter, Herning for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 31. august 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Niels J. Jørgensen
statsaut. revisør
mne8217

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	ApS Byggecenter, Herning
Adresse, postnr., by	Rossinisvej 14, 7400 Herning
CVR-nr.	21 10 84 13
Stiftet	18. april 1961
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	1. maj 2019 - 30. april 2020
Direktion	Ole Kirkegaard
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 1.291.590 kr. mod et overskud på 1.381.458 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2020 udviser en egenkapital på 33.550.123 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende virusudbrud af Covid-19 kan potentielt få en negativ påvirkning på selskabets indtjeningsmuligheder. Den potentielle effekt på virksomhedens resultat og finansielle stilling vil naturligt afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet, som ikke kendes på regnskabsafslæggelsestidspunktet. Der er efter balancedagen ikke indtruffet andre væsentlige begivenheder.

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	2.127.984	2.194.196
2	Personaleomkostninger	-224.356	-165.537
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-173.953	-176.887
	Resultat før finansielle poster	1.729.675	1.851.772
	Finansielle indtægter	0	9.820
	Finansielle omkostninger	-72.390	-90.498
	Resultat før skat	1.657.285	1.771.094
	Skat af årets resultat	-365.695	-389.636
	Årets resultat	1.291.590	1.381.458
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	110.600	108.000
	Overført resultat	1.180.990	1.273.458
		1.291.590	1.381.458

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
3	Materielle aktiver		
	Grunde og bygninger	28.171.538	28.344.903
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	588
		<u>28.171.538</u>	<u>28.345.491</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>28.171.538</u>	<u>28.345.491</u>
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	21.687	0
	Andre tilgodehavender	0	2.156
	Periodeafgrænsningsposter	33.914	0
		<u>55.601</u>	<u>2.156</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	151.760	160.160
		<u>151.760</u>	<u>160.160</u>
	Likvide beholdninger	9.648.374	8.540.397
	Kortfristede aktiver i alt	<u>9.855.735</u>	<u>8.702.713</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>38.027.273</u></u>	<u><u>37.048.204</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	600.000	600.000
	Reserve for opskrivninger	10.837.500	10.837.500
	Overført resultat	22.002.023	20.821.033
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	Egenkapital i alt	<u>33.550.123</u>	<u>32.366.533</u>
	Langfristede forpligtelser		
	Udskudt skat	2.933.368	2.971.638
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>2.933.368</u>	<u>2.971.638</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	270.516	313.769
	Anden gæld	1.273.266	1.396.264
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>1.543.782</u>	<u>1.710.033</u>
	Forpligtelser i alt	<u>4.477.150</u>	<u>4.681.671</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>38.027.273</u></u>	<u><u>37.048.204</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	600.000	10.837.500	19.547.575	105.800	31.090.875
Overført via resultatdisponering	0	0	1.273.458	108.000	1.381.458
Udloddet udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Egenkapital 1. maj 2019	600.000	10.837.500	20.821.033	108.000	32.366.533
Overført via resultatdisponering	0	0	1.180.990	110.600	1.291.590
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Egenkapital 30. april 2020	600.000	10.837.500	22.002.023	110.600	33.550.123

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Byggecenter, Herning for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af langfristede aktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle anlægsaktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020

Noter

kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>224.356</u>	<u>165.537</u>
	<u>224.356</u>	<u>165.537</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Materielle aktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. maj 2019	<u>29.398.879</u>	<u>17.611</u>	<u>29.416.490</u>
Kostpris 30. april 2020	<u>29.398.879</u>	<u>17.611</u>	<u>29.416.490</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	<u>1.053.976</u>	<u>17.023</u>	<u>1.070.999</u>
Årets afskrivninger	<u>173.365</u>	<u>588</u>	<u>173.953</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	<u>1.227.341</u>	<u>17.611</u>	<u>1.244.952</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	<u>28.171.538</u>	<u>0</u>	<u>28.171.538</u>

4 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der givet pant på i alt 925 t.kr., i selskabets grunde og bygninger, med en regnskabsmæssig værdi på 24.132 t.kr.