

Projektgruppen Aalestrup ApS

Smedevænget 1
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 26 74 90 69

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. maj 2019



John Nørskov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

SIDE

Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	11.
Balance pr. 31/12 2018	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Projektgruppen Aalestrup ApS
Smedevænget 1
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 26 74 90 69

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 23/8 2002

Direktion

John Nørskov

Revisor

ABL Revision ApS

Testrupvej 14
9620 Aalestrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Projektgruppen Aalestrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 15. maj 2019

Direktion

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'John Nørskov', written over a dotted line.

John Nørskov

Til kapitalejerne i Projektgruppen Aalestrup ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Projektgruppen Aalestrup ApS for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

Aalestrup, den 15. maj 2019

ABL Revision ApS

(CVR.nr. 39702215)

A handwritten signature in blue ink that reads 'Anne Marie Carøe Klitgaard'.

Anne Marie Carøe Klitgaard

Registreret revisor

mne2564

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive udlejningsvirksomhed af fast ejendom og løsøre, herunder inventar og materiel, socialpædagogisk arbejde, autoreparationer og træbearbejding.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug



R E V I S I O N
Frugt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	50 år	30-40 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.489.196	1.467.631
1 Personaleomkostninger	-1.234.628	-1.230.307
2 Af- og nedskrivninger	-133.175	-195.527
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-395.790</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	121.393	-353.993
Finansielle omkostninger	<u>-58.259</u>	<u>-72.049</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	63.134	-426.042
3 Skat af årets resultat	<u>-38.168</u>	<u>120.092</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>24.966</u>	<u>-305.950</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	216.000	211.600
Overført resultat	<u>-191.034</u>	<u>-517.550</u>
I ALT	<u>24.966</u>	<u>-305.950</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Grunde og bygninger	2.911.566	2.951.705
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.293	270.058
Materielle anlægsaktiver i alt	3.124.859	3.221.763
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.124.859	3.221.763
Varebeholdninger	59.000	102.362
Varebeholdninger i alt	59.000	102.362
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.813	163.075
Andre tilgodehavender	68.962	76.849
Periodeafgrænsningsposter	35.865	39.153
Tilgodehavender i alt	312.640	279.077
Likvide beholdninger	73	73
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	371.713	381.512
AKTIVER I ALT	3.496.572	3.603.275

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	126.000	126.000
4 Overført resultat	1.020.836	1.211.870
Forslag til udbytte	216.000	211.600
EGENKAPITAL I ALT	1.362.836	1.549.470
3 Udskudt skat	12.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	12.000	0
5 Anden langfristet gæld	1.036.583	1.130.113
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.036.583	1.130.113
5 Kortfristet del af langfristet gæld	128.500	136.000
Gæld til pengeinstitutter	145.611	187.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.617	41.455
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	506.051	334.296
Anden gæld	240.374	224.553
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.085.153	923.692
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.121.736	2.053.805
PASSIVER I ALT	3.496.572	3.603.275
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.211.593	1.211.593
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	23.035	18.714
	<u>1.234.628</u>	<u>1.230.307</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	3.287.381	4.343.613
Tilgang i året	0	32.280
Afgang i året	0	-1.088.512
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>3.287.381</u>	<u>3.287.381</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	335.676	452.436
Afskrivninger vedr. afgang	0	-163.989
Årets afskrivninger	40.139	47.229
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>375.815</u>	<u>335.676</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>2.911.566</u>	<u>2.951.705</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.169.710	1.051.220
Tilgang i året	36.271	139.190
Afgang i året	0	-20.700
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.205.981</u>	<u>1.169.710</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	899.652	772.054
Afskrivninger vedr. afgang	0	-20.700
Årets afskrivninger	93.036	148.298
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>992.688</u>	<u>899.652</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>213.293</u>	<u>270.058</u>
Afskrivninger:		
Grunde og bygninger	40.139	47.229
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.036	148.298
Afskrivninger i alt	<u>133.175</u>	<u>195.527</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	11.968	17.908
Regulering af udskudt skat	26.200	-138.000
	<u>38.168</u>	<u>-120.092</u>

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.211.870	1.729.420
Årets resultat	24.966	-305.950
Til disposition i alt	1.236.836	1.423.470
Foreslået udbytte for året	-216.000	-211.600
	<u>1.020.836</u>	<u>1.211.870</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Nordea kredit nom 1.062.000	655.940	710.287
Amortisering af låneomkostninger nordea	-3.697	-4.025
DLR	530.584	579.152
Amortisering af låneomkostninger DLR	-17.744	-19.301
Gæld i alt	1.165.083	1.266.113
Kortfristet del (1. års afdrag)	-128.500	-136.000
Langfristet gæld	<u>1.036.583</u>	<u>1.130.113</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>489.000</u>	<u>762.000</u>

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter er der givet pant i grund og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.522.

Endvidere er der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut udstedt ejerpantebrev på t.kr. 350 med sikkerhed i ejendom Vesterled 11B. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 390.