

Erhvervsbyg ApS

Tranbjerg Hovedgade 12A, 8310 Tranbjerg J

CVR-nr. 27 24 49 04

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020.

Jan Werge Elgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Erhvervsbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg J, den 31. august 2020

Direktion

Jan Werge Elgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Erhvervsbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erhvervsbyg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Ethiske 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.

Aarhus, den 31. august 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

Selskabsoplysninger

Selskabet

Erhvervsbyg ApS
Tranbjerg Hovedgade 12A
8310 Tranbjerg J

CVR-nr.: 27 24 49 04
Stiftet: 2. juli 2003
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
15. regnskabsår

Direktion

Jan Werge Elgaard, Direktør

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Modervirksomhed

Werge Laub ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -81.001 kr. mod -62.508 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -173.306 kr. mod -131.093 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at hele egenkapitalen er tabt. Ledelsen henviser til note 1.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -81.001 | -62.508 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -32.501 | -32.501 |
| Driftsresultat | -113.502 | -95.009 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -60.064 | -45.560 |
| Resultat før skat | -173.566 | -140.569 |
| Skat af årets resultat | 260 | 9.476 |
| Årets resultat | -173.306 | -131.093 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -173.306 | -131.093 |
| Disponeret i alt | -173.306 | -131.093 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 2.654.058 | 2.686.559 |
| 4 | Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | <u>5.877.107</u> | <u>5.502.481</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>8.531.165</u> | <u>8.189.040</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>8.531.165</u> | <u>8.189.040</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 260 | 9.476 |
| | Andre tilgodehavender | <u>4.302</u> | <u>419.182</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>4.562</u> | <u>428.658</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>287.145</u> | <u>309.399</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>291.707</u> | <u>738.057</u> |
| | Aktiver i alt | <u>8.822.872</u> | <u>8.927.097</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | <u>-491.640</u> | <u>-318.334</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>-366.640</u> | <u>-193.334</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>7.607.892</u> | <u>7.627.056</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.607.892</u> | <u>7.627.056</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.000 | 2.500 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>1.575.620</u> | <u>1.490.875</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.581.620</u> | <u>1.493.375</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>9.189.512</u> | <u>9.120.431</u> |
| | Passiver i alt | <u>8.822.872</u> | <u>8.927.097</u> |

1 Usikkerhed om going concern

7 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på, at hele egenkapitalen er tabt. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidige positive resultater, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 60.062 | 44.752 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>2</u> | <u>808</u> |
| | <u>60.064</u> | <u>45.560</u> |

3. Grunde og bygninger

| | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | <u>2.792.187</u> | <u>2.792.187</u> |
| Kostpris ultimo | <u>2.792.187</u> | <u>2.792.187</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -105.628 | -73.127 |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-32.501</u> | <u>-32.501</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-138.129</u> | <u>-105.628</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>2.654.058</u> | <u>2.686.559</u> |

4. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver

| | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 5.502.480 | 910.320 |
| Tilgang i årets løb | <u>374.627</u> | <u>4.592.161</u> |
| Kostpris ultimo | <u>5.877.107</u> | <u>5.502.481</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>5.877.107</u> | <u>5.502.481</u> |

5. Virksomhedskapital

| | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital primo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -318.334 | -187.241 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-173.306</u> | <u>-131.093</u> |
| | <u>-491.640</u> | <u>-318.334</u> |

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv, som ikke er indregnet i balancen på balancedagen. Værdien heraf udgør 64 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Werge Laub ApS, CVR-nr. 26194121 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erhvervsbyg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning 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 administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 30 år |
|-----------|-------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Erhvervsbyg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

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