

## Albæk Byggerådgivning ApS

CVR-nr. 27553877

Weidekampsgade 12

2300 København S

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.09.2016

**Dirigent**

Navn: Henrik Asboe

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Albæk Byggerådgivning ApS  
Weidekampsgade 12  
2300 København S

CVR-nr.: 27553877

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 39900121

Hjemmeside: [www.albaek-aps.dk](http://www.albaek-aps.dk)

E-mail: [info@albaek-aps.dk](mailto:info@albaek-aps.dk)

### Direktion

Iver Slot Albæk, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Albæk Byggerådgivning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23.09.2016

**Direktion**



Iver Slot Albæk  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Albæk Byggerådgivning ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Albæk Byggerådgivning ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 23.09.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Mogens Henriksen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af konsulentbistand inden for bygge- og anlægsbranchen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Efter disponering af årets overskud på 745 t. kr. udgør egenkapitalen 1.000 t. kr., svarende til ca. 63% af balancesummen pr. 30.06.2016.

Der forventes et positivt resultat af samme størrelse for kommende år.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug vedrører omkostninger til fremmed hjælp.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

It	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		3.927.501	5.133.667
Vareforbrug		(510.750)	(873.450)
Andre eksterne omkostninger		(516.074)	(543.960)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.900.677</b>	<b>3.716.257</b>
Personaleomkostninger	1	(1.930.032)	(2.682.409)
Af- og nedskrivninger		(21.820)	(21.820)
<b>Driftsresultat</b>		<b>948.825</b>	<b>1.012.028</b>
Andre finansielle indtægter		6	47
Andre finansielle omkostninger		(62)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>948.769</b>	<b>1.012.075</b>
Skat af ordinært resultat	2	(203.287)	(243.896)
<b>Årets resultat</b>		<b>745.482</b>	<b>768.179</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		750.000	808.830
Overført resultat		(4.518)	(40.651)
		<b>745.482</b>	<b>768.179</b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.762	30.582
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>8.762</u>	<u>30.582</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>8.762</u>	<u>30.582</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		654.293	810.016
Udskudt skat		12.905	9.006
Andre tilgodehavender		14.115	3.101
Periodeafgrænsningsposter		12.136	64.857
<b>Tilgodehavender</b>		<u>693.449</u>	<u>886.980</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>882.934</u>	<u>310.576</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.576.383</u>	<u>1.197.556</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.585.145</u>	<u>1.228.138</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		99.543	104.061
Forslag til udbytte for regnskabsåret		750.000	0
<b>Egenkapital</b>		<u><b>999.543</b></u>	<u><b>254.061</b></u>
Skyldig selskabsskat		196.688	243.408
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>196.688</b></u>	<u><b>243.408</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.497	39.804
Gæld til associerede virksomheder		0	100.000
Skyldig selskabsskat		0	11.347
Anden gæld	5	365.417	579.518
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>388.914</b></u>	<u><b>730.669</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>585.602</b></u>	<u><b>974.077</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><b>1.585.145</b></u>	<u><b>1.228.138</b></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	150.000	104.061	0	254.061
Årets resultat	0	(4.518)	750.000	745.482
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>99.543</b>	<b>750.000</b>	<b>999.543</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.909.005	2.335.318
Pensioner	0	300.000
Andre omkostninger til social sikring	16.899	22.848
Andre personaleomkostninger	4.128	24.243
	<u>1.930.032</u>	<u>2.682.409</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	216.688	243.408
Ændring af udskudt skat	(4.843)	(126)
Regulering vedrørende tidligere år	(9.502)	0
Effekt af ændrede skattesatser	944	614
	<u>203.287</u>	<u>243.896</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		87.621
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>87.621</u>
Af- og nedskrivninger primo		(57.039)
Årets afskrivninger		(21.820)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(78.859)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>8.762</u>

## Noter

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af anparter af 1 kr. eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været nogen ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år bortset fra primo 2012/13, hvor udvidet fra 125.000 kr. til 150.000 ved fusion.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>5. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	188.803	213.713
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	53.777	3.358
Andre skyldige omkostninger	<u>122.837</u>	<u>362.447</u>
	<u><b>365.417</b></u>	<u><b>579.518</b></u>

### 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelse for perioden 01.01.2016 til 31.10.2017 for i alt 206 t.kr. Heraf forfalder 110 t.kr. i regnskabsåret 2016/17.

### 7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Iver Albæk ApS, Solvænget 32, Kgs. Lyngby

Claus H. Knudsen, Hjortekærvej 153, Kgs. Lyngby