

Albæk Byggerådgivning ApS

Weidekampsgade 12
2300 København S
CVR-nr. 27553877

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.09.2017

Dirigent

Navn: Henrik Asboe

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Albæk Byggerådgivning ApS
Weidekampsgade 12
2300 København S

CVR-nr.: 27553877
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Telefon: 39900121
Hjemmeside: www.albaek-aps.dk
E-mail: 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 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.09.2017

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 01.07.2016 - 30.06.2017, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg 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 27.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Mogens Michael Henriksen

statsautoriseret revisor

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 621 t.kr. udgør egenkapitalen 870 t.kr., svarende til ca. 56% af balancesummen pr. 30.06.2017.

Der forventes et lidt bedre resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Nettoomsætning | | 3.382.345 | 3.927.501 |
| Vareforbrug | | (369.050) | (510.750) |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(474.964)</u> | <u>(516.074)</u> |
| Bruttoresultat | | 2.538.331 | 2.900.677 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.741.273) | (1.930.032) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(3.222)</u> | <u>(21.820)</u> |
| Driftsresultat | | 793.836 | 948.825 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.676 | 6 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>0</u> | <u>(62)</u> |
| Resultat før skat | | 795.512 | 948.769 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>(174.720)</u> | <u>(203.287)</u> |
| Årets resultat | | 620.792 | 745.482 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 720.335 | 750.000 |
| Overført resultat | | <u>(99.543)</u> | <u>(4.518)</u> |
| | | 620.792 | 745.482 |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 5.540 | 8.762 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 5.540 | 8.762 |
| Anlægsaktiver | | 5.540 | 8.762 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 555.813 | 654.293 |
| Udskudt skat | | 10.614 | 12.905 |
| Andre tilgodehavender | | 16.634 | 14.115 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.151 | 12.136 |
| Tilgodehavender | | 595.212 | 693.449 |
| Likvide beholdninger | | 958.142 | 882.934 |
| Omsætningsaktiver | | 1.553.354 | 1.576.383 |
| Aktiver | | 1.558.894 | 1.585.145 |

Balance pr. 30.06.2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | 4 | 150.000 | 150.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 0 | 99.543 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 720.335 | 750.000 |
| Egenkapital | | 870.335 | 999.543 |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 132.429 | 196.688 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 132.429 | 196.688 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 67.580 | 68.997 |
| Anden gæld | 5 | 488.550 | 319.917 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 556.130 | 388.914 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 688.559 | 585.602 |
| | | | |
| Passiver | | 1.558.894 | 1.585.145 |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 150.000 | 99.543 | 750.000 | 999.543 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (750.000) | (750.000) |
| Årets resultat | 0 | (99.543) | 720.335 | 620.792 |
| Egenkapital ultimo | 150.000 | 0 | 720.335 | 870.335 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.719.057 | 1.909.005 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.648 | 16.899 |
| Andre personaleomkostninger | 7.568 | 4.128 |
| | 1.741.273 | 1.930.032 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 3 | 3 |

| | 2016/17 | 2015/16 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 172.429 | 216.688 |
| Ændring af udskudt skat | 2.291 | (4.843) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | (9.502) |
| Effekt af ændrede skattesatser | 0 | 944 |
| | 174.720 | 203.287 |

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 3. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 87.621 |
| Afgange | (32.221) |
| Kostpris ultimo | 55.400 |
| | |
| Af- og nedskrivninger primo | (78.859) |
| Årets afskrivninger | (3.222) |
| Tilbageførsel ved afgange | 32.221 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (49.860) |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.540 |

4. Virksomhedskapital

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

Noter

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.

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 5. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 342.444 | 188.803 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 54.721 | 53.777 |
| Andre skyldige omkostninger | 91.385 | 77.337 |
| | 488.550 | 319.917 |

6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelse til 31. august 2019 for i alt 239 t.kr. Heraf forfalder 119 t.kr. i regnskabsåret 2017/18.

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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.