

## **Anpartsselskabet af den 31. januar 2019**

Jens Juuls Vej 10  
8260 Viby J  
CVR-nr. 29395608

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.06.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Henrik Bach

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Anpartsselskabet af den 31. januar 2019

Jens Juuls Vej 10

8260 Viby J

CVR-nr.: 29395608

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Henrik Bach

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Anpartsselskabet af den 31. januar 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 04.06.2019

### Direktion

Henrik Bach

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejeren i Anpartsselskabet af den 31. januar 2019

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anpartsselskabet af den 31. januar 2019 for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet, og vi henleder derfor opmærksomheden til den nærmere beskrivelse heraf i ledelsesberetningen samt i afsnittet "Ændringer til anvendt regnskabspraksis" på side 13.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 04.06.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34506

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål har til og med indeværende regnskabsår været at drive virksomhed som fugeentreprenør, samt enhver anden aktivitet der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

I 2018 er aktiviteten frasolgt.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2018 realiseret et underskud på 511 t.kr., hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende.

Selskabets aktivitet er afhændet i året, og hovedparter af selskabets aktiver er i den forbindelse realiseret pr. 31.12.2018. Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2018 negativ med 501 t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse har på en tidligere afholdt generalforsamling redegjort for selskabets økonomiske stilling og stillet forslag om foranstaltninger, der skal træffes for at reetablere selskabskapitalen.

Selskabets ledelse har oplyst, at der for nuværende ikke foreligger planer om at opstarte ny aktivitet i selskabet. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsrapporten skal aflægges efter realisationsprincippet, idet selskabet på nuværende tidspunkt ikke vurderes i stand til at indfri sine forpligtelser i takt med at disse forfalder.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.150.956</b>	<b>2.091.085</b>
Personaleomkostninger	2	(1.613.859)	(2.108.051)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(11.422)</u>	<u>(15.337)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(474.325)</b>	<b>(32.303)</b>
Andre finansielle indtægter	4	28.972	27.000
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(32.984)</u>	<u>(67.365)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(478.337)</b>	<b>(72.668)</b>
Skat af årets resultat	6	<u>(33.000)</u>	<u>7.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(511.337)</u></b>	<b><u>(65.668)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(511.337)</u>	<u>(65.668)</u>
		<b><u>(511.337)</u></b>	<b><u>(65.668)</u></b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	39.422
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>39.422</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>39.422</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	111.874
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>111.874</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.340	425.881
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		459.630	706.972
Udskudt skat		0	33.000
Periodeafgrænsningsposter		0	28.050
<b>Tilgodehavender</b>		<b>534.970</b>	<b>1.193.903</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>24</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>534.970</b>	<b>1.305.801</b>
<b>Aktiver</b>		<b>534.970</b>	<b>1.345.223</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(626.397)</u>	<u>(115.060)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(501.397)</u></b>	<b><u>9.940</u></b>
Bankgæld		375.343	319.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.623	419.448
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	172.471
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.224	9.088
Anden gæld	8	<u>598.177</u>	<u>414.402</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.036.367</u></b>	<b><u>1.335.283</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.036.367</u></b>	<b><u>1.335.283</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>534.970</u></b>	<b><u>1.345.223</u></b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(115.060)	9.940
Årets resultat	0	(511.337)	(511.337)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(626.397)</b>	<b>(501.397)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har efter balancedagen ikke kunne udvide selskabets kreditfaciliteter.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.409.727	1.904.309
Pensioner	160.850	151.167
Andre omkostninger til social sikring	43.282	52.575
	<b>1.613.859</b>	<b>2.108.051</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>4</b>	<b>5</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	12.433	15.337
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.011)	0
	<b>11.422</b>	<b>15.337</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	28.372	26.800
Renteindtægter i øvrigt	600	200
	<b>28.972</b>	<b>27.000</b>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.541	7.080
Renteomkostninger i øvrigt	27.443	60.285
	<b>32.984</b>	<b>67.365</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	33.000	(7.000)
	<b>33.000</b>	<b>(7.000)</b>
		<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		115.004
Tilgange		32.000
Afgange		(147.004)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo		(75.582)
Årets afskrivninger		(12.433)
Tilbageførsel ved afgang		88.015
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	468.078	251.143
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	81.354	82.690
Feriepengeforpligtelser	48.745	80.569
	<b>598.177</b>	<b>414.402</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>0</b>	<b>243.378</b>

## Noter

### 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med H. Bach Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet er medlem af Byg Garanti og Fugebranchens garanti ordning, hvilket medfører at der påhviler selskabet sædvalige garantier på udført fugearbejde, herunder forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden på 1-5 år.

Selskabet er indbragt for retten i en §353 sag om syn og skøn. Det bestrides fra ledelsens side, at arbejdet er udført forkert. Der er på nuværende tidspunkt ingen egentlige krav mod selskabet, og det er endvidere ikke muligt at anslå sagsomkostninger eller eventuelle erstatningskrav, da man fortsat afventer skønsmandens afgørelse.

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

#### Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for tilknyttede virksomheders gæld til Arbejdernes Landsbank og hæfter ubegrænset for alt mellemværende. Bankgælden i tilknyttede virksomheder udgør 578 t.kr. pr. 31.12.2018 og den samlede bankgæld omfattet af hæftelsen udgør 953 t.kr. pr. 31.12.2018.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet.

Pr. 31.12.2018 er samtlige aktiver i selskabet realiseret, dog med undtagelse af regnskabsposterne tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. De tilbageværende regnskabsposter er indregnet til den værdi, som de efter balancedagen indfries til, hvilket ikke afviger fra de tidligere regnskabsprincipper.

Det ændrede regnskabsprincip vurderes således ikke at have nogen effekt på selskabets regnskabstal. Selskabet har tidligere aflagt årsrapporter efter nedenstående regnskabspraksis.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

#### 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.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### 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 klargøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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