

# ÅES BYGGE OG ANLÆG ApS

Engmarksvej 34  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2017

Per Faber  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ÅES BYGGE OG ANLÆG ApS

Engmarksvej 34

8700 Horsens

Telefonnummer: 20202844

CVR-nr: 31480167

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

Storegade 37

8700 Horsens

DK Danmark

CVR-nr: 13737096

P-enhed: 1000616365

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for Åes Bygge og Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28/05/2017

**Direktion**

Per Faber

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i ÅES BYGGE OG ANLÆG ApS

Vi har opstillet årsrapporten for ÅES BYGGE OG ANLÆG ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hatting, 29/05/2017

Niels Erik Jensen  
Registreret Revisor, FSR  
A/S REVISION HATTING REGISTRERET REVISIONSSELSKAB  
CVR: 13737096

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel med og opførelse af fast ejendom, entreprenørarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 152.782, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets kapital er tabt. Dette skyldes primært, at der i tidligere år er nedskrevet på grunde og bygninger. Der forventes ikke yderlig behov for nedskrivning af grunde og bygninger, og derfor forventes der et positivt resultat i det kommende regnskabsår. Egenkapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med, at levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægter kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af trejdemand.

### Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydningen 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. Tillæg og fradrag vedrørende skattebetalingen er indregnet i posten.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## BALANCEN

### Varebeholdninger

Varebeholdninger består af grunde beregnet til videresalg.

Varebeholdninger måles til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsessummen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive solgt.

Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvider**

Likvider består af bankindeståender.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>285.311</b>	<b>403.668</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>285.311</b>	<b>403.668</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.211	976
Øvrige finansielle omkostninger .....		-133.740	-143.752
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>152.782</b>	<b>260.892</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>152.782</b>	<b>260.892</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		152.782	260.892
<b>I alt</b> .....		<b>152.782</b>	<b>260.892</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		630.000	900.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>630.000</b>	<b>900.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		140.471	221.930
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		31.402	25.378
Andre tilgodehavender .....		442	86.446
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>172.315</b>	<b>333.754</b>
Likvide beholdninger .....		27.529	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>829.844</b>	<b>1.233.754</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>829.844</b>	<b>1.233.754</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission ....		2.178.926	2.178.926
Overført resultat .....		-2.929.696	-3.082.478
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-625.770</b>	<b>-778.552</b>
Gæld til banker .....		1.198.247	1.594.232
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.000	15.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		111.545	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		130.822	403.074
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.455.614</b>	<b>2.012.306</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.455.614</b>	<b>2.012.306</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>829.844</b>	<b>1.233.754</b>

# Noter

## 1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabetsdeltagere og ledelse har udlånt 130.822 kr. til dækning af tidligere års underskud og den løbende drift og er villig til at udlåne mere hvis dette skulle være nødvendigt. Der er lavet en nedskrivning af grunde og bygninger til dagsværdien. Der forventes ikke yderlig behov for nedskrivning af grunde og bygninger, og derfor forventes der et positivt resultat i det kommende regnskabsår. Egenkapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Per Faber Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 1.250.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 630.000. Heraf er ejerpantebreve på kr. 1.250.000 deponeret til sikkerhed for pengeinstitutter.