

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

A.K. BYG APS

Løvtoften 6

2630 Taastrup

CVR-nr. 32 15 59 28

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den *24/1* 2019


Anne-Mette Kock Kühnau

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring på udvidet gennemgang af årsregnskabet	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	11
Balance pr. 30. september 2018	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2018	14
Noter	15-17

Selskab

A.K. BYG ApS
Løvtoften 6
2630 Taastrup

CVR-nr. 32 15 59 28

9. regnskabsår

Hjemsted: Taastrup

Direktion

Kim Javinen

Allan Kock Kühnau

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

A.K. BYG ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel, investering konsulentbistand, byggeri og entreprenørvirksomhed, opførelse samt udlejning af ejendomme.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets aktivitet udviste et overskud på t.kr. 8.373, det betragtes som tilfredsstillende.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for A.K. BYG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 7. december 2018

I direktionen



Kim Javinen



Allan Kock Kühnau

Til kapitalejerne i A.K. BYG ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A.K. BYG ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

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 væsentlig inkonsistent med regnskabet 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.

Søborg, den 7. december 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Per Jensen
statsautoriseret revisor
mne27824

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Kühnau Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Skat af årets resultat og selskabsskat, fortsat

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver, fortsat

Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejedeponita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
BRUTTOFORTJENESTE	14.572.657	14.976.148
1 Personalemkostninger	<u>-4.007.161</u>	<u>-4.516.705</u>
INDTJENINGSBIDRAG	10.565.496	10.459.443
5 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-168.322</u>	<u>-175.100</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	10.397.174	10.284.343
2 Andre finansielle indtægter	369.939	202.515
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-30.795</u>	<u>-44.880</u>
RESULTAT FØR SKAT	10.736.318	10.441.978
4 Skat af årets resultat	<u>-2.362.873</u>	<u>-2.299.334</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>8.373.445</u></u>	<u><u>8.142.644</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	6.000.000
Overført resultat	<u>-1.626.555</u>	<u>2.142.644</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>8.373.445</u></u>	<u><u>8.142.644</u></u>

<u>Note</u>		<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5,8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	523.987	595.662
5,8	Indretning af lejede lokaler	<u>6.756</u>	<u>10.403</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>530.743</u>	<u>606.065</u>
	Andre tilgodehavender	<u>1.043.150</u>	<u>1.510.017</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.043.150</u>	<u>1.510.017</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>1.573.893</u>	<u>2.116.082</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.846.082	4.296.745
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.460.528	8.200.205
	Andre tilgodehavender	1.556.995	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>7.581</u>	<u>249.357</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>15.871.186</u>	<u>12.746.307</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>6.994.447</u>	<u>5.117.217</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>22.865.633</u>	<u>17.863.524</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>24.439.526</u></u>	<u><u>19.979.606</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.699.188	5.325.743
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>10.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
EGENKAPITAL	<u>13.824.188</u>	<u>11.450.743</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>19.714</u>	<u>75.532</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>19.714</u>	<u>75.532</u>
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>2.418.691</u>	<u>2.310.321</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.418.691</u>	<u>2.310.321</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.708.184	3.090.955
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	2.310.321	1.230.900
Anden gæld	<u>2.158.428</u>	<u>1.821.155</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>8.176.933</u>	<u>6.143.010</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>10.595.624</u>	<u>8.453.331</u>
PASSIVER I ALT	<u>24.439.526</u>	<u>19.979.606</u>
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2016	125.000	3.183.099	4.000.000	7.308.099
Udloddet udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Overført via resultatdisp.	<u>0</u>	<u>2.142.644</u>	<u>6.000.000</u>	<u>8.142.644</u>
Egenkapital pr. 1/10 2017	125.000	5.325.743	6.000.000	11.450.743
Udloddet udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Overført via resultatdisp.	<u>0</u>	<u>-1.626.555</u>	<u>10.000.000</u>	<u>8.373.445</u>
Egenkapital pr. 30/9 2018	<u>125.000</u>	<u>3.699.188</u>	<u>10.000.000</u>	<u>13.824.188</u>

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	2.356.609	2.795.898
	Pensioner	1.354.907	1.386.482
	Andre omkostninger til social sikring	266.702	273.461
	Personaleomkostninger i øvrigt	28.943	60.864
	I ALT	4.007.161	4.516.705

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 7 mod 8 i sidste regnskabsår.

2	Andre finansielle indtægter	2017/18	2016/17
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	289.811	192.474
	Finansielle indtægter, i øvrigt	80.128	10.041
	I ALT	369.939	202.515

3	Øvrige finansielle omkostninger	2017/18	2016/17
	Finansielle omkostninger i øvrigt	30.795	44.880
	I ALT	30.795	44.880

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2016/17</u>
Skyldig pr. 1/10 2017	3.541.221	75.532	0	0
Refusion, sambeskatning	-1.230.900	0	0	0
Skat af årets resultat	<u>2.418.691</u>	<u>-55.818</u>	<u>2.362.873</u>	<u>2.299.334</u>
SKYLDIG PR. 30/9 2018	<u>4.729.012</u>	<u>19.714</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>2.362.873</u>	<u>2.299.334</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I ALT</u>	<u>30/9 2017</u>
Kostpris pr. 1/10 2017	1.079.867	25.535	1.105.402	926.547
Tilgang i året	93.000	0	93.000	178.855
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/9 2018	<u>1.172.867</u>	<u>25.535</u>	<u>1.198.402</u>	<u>1.105.402</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2017	484.205	15.132	499.337	324.237
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	164.675	3.647	168.322	175.100
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 30/9 2018	<u>648.880</u>	<u>18.779</u>	<u>667.659</u>	<u>499.337</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/9 2018	<u>523.987</u>	<u>6.756</u>	<u>530.743</u>	<u>606.065</u>

6	Igangværende arbejder for fremmed regning	30/9 2018	30/9 2017
	Igangværende arbejder	2.231.677	14.308.477
	Acontofakturering	-2.231.677	-14.308.477
	I ALT	0	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti overfor tredjemand med i alt t.kr. 394.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kühnau Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant, nom. t.kr. 2.000, i selskabets immaterielle rettigheder, varebeholdning, debitorer og driftsinventar er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.