

AA Byfornyelse IVS
Langenæs Alle 21 st., 8000 Aarhus C

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 32 34 38 99

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **29/2-2016**


Susanne Aagaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for AA Byfornyelse IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 5. februar 2016

Direktion


Susanne Aagaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i AA Byfornyelse IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for AA Byfornyelse IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

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

Risskov, den 5. februar 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45


Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AA Byfornyelse IVS
Langenæs Alle 21 st.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32 34 38 99
Stiftet: 1. januar 2014
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Susanne Aagaard

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AA Byfornyelse IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	371.752	175.690
2 Personaleomkostninger	-236.535	-147.126
Driftsresultat	135.217	28.564
Andre finansielle indtægter	0	71
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.105	-2.968
Resultat før skat	133.112	25.667
4 Skat af årets resultat	-32.761	-7.546
Årets resultat	100.351	18.121
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	79.882	13.591
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	20.469	4.530
Disponeret i alt	100.351	18.121

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Deposita	6.800	10.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.800</u>	<u>10.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.800</u>	<u>10.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	67.379
	Periodeafgrænsningsposter	7.127	12.976
	Tilgodehavender i alt	<u>7.127</u>	<u>80.355</u>
	Likvide beholdninger	<u>234.372</u>	<u>100.289</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>241.499</u>	<u>180.644</u>
	Aktiver i alt	<u>248.299</u>	<u>191.144</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	25.001	25.001
7	Reserve for iværksætterselskaber	24.999	4.530
8	Overført resultat	93.473	13.591
	Egenkapital i alt	<u>143.473</u>	<u>43.122</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	30.885
	Selskabsskat	32.414	7.546
	Anden gæld	57.412	104.118
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.473
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>104.826</u>	<u>148.022</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>104.826</u>	<u>148.022</u>
	Passiver i alt	<u>248.299</u>	<u>191.144</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive arkitekt- og byfornyelsesvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	145.287	68.785
Pensioner	50.000	39.000
Andre omkostninger til social sikring	5.020	3.761
Personaleomkostninger i øvrigt	36.228	35.580
	<u>236.535</u>	<u>147.126</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.105	2.968
	<u>2.105</u>	<u>2.968</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	32.414	7.546
Regulering af tidligere års skat	347	0
	<u>32.761</u>	<u>7.546</u>
5. Deposita		
Kostpris primo	10.500	0
Tilgang i årets løb	6.800	10.500
Afgang i årets løb	-10.500	0
Kostpris ultimo	<u>6.800</u>	<u>10.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.800</u>	<u>10.500</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	25.001	0
Kontant kapitaludvidelse	0	25.001
	<u>25.001</u>	<u>25.001</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber primo	4.530	0
Årets overførsel	<u>20.469</u>	<u>4.530</u>
	<u>24.999</u>	<u>4.530</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	13.591	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>79.882</u>	<u>13.591</u>
	<u>93.473</u>	<u>13.591</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
10. Eventualposter		
Der er ingen eventualposter m.v.		