

Viby Byg og Service ApS
Reventlowsvej 1 A, 8260 Viby J

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 33 58 18 58

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2019.

Peter Theodor Holt Bach
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Viby Byg og Service ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 6. juni 2019

Direktion

Peter Theodor Holt Bach
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Viby Byg og Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Viby Byg og Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 6. juni 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

Viby Byg og Service ApS

Reventlowsvej 1 A

8260 Viby J

Telefon: 20 33 63 08

E-mail: vibybs@hotmail.com

CVR-nr.: 33 58 18 58

Stiftet: 23. marts 2011

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Peter Theodor Holt Bach, Direktør

Revisor

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Voldbjergvej 16, 2. sal

8240 Risskov

Associeret virksomhed

Håndværkerhuset Aarhus ApS, Aarhus

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 7. juni 2019 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre viceværtsservice samt håndværkmæssige opgaver og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 55.909 kr. mod 386.664 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -8.605 kr. mod 37.076 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viby Byg og Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, vareforbrug samt andre 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer samt fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokale og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Udlån til associeret virksomhed måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	55.909	386.664
1 Personaleomkostninger	-83.012	-348.605
Driftsresultat	-27.103	38.059
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	12.731	7.774
Andre finansielle indtægter	2.201	2.107
2 Øvrige finansielle omkostninger	-680	-1.976
Resultat før skat	-12.851	45.964
3 Skat af årets resultat	4.246	-8.888
Årets resultat	-8.605	37.076
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.731	7.774
Udbytte for regnskabsåret	0	60.000
Disponeret fra overført resultat	-21.336	-30.698
Disponeret i alt	-8.605	37.076

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	88.015	75.284
5	Udlån til associeret virksomhed	50.000	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>138.015</u>	<u>125.284</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>138.015</u>	<u>125.284</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.283	120.353
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	27.760
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	16.962	14.761
	Udsudte skatteaktiver	4.246	0
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
	Andre tilgodehavender	0	1.000
	Periodeafgrænsningsposter	3.713	11.251
	Tilgodehavender i alt	<u>52.204</u>	<u>175.125</u>
	Likvide beholdninger	<u>54.438</u>	<u>102.784</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>106.642</u>	<u>277.909</u>
	Aktiver i alt	<u>244.657</u>	<u>403.193</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	61.015	48.284
8	Overført resultat	88.348	109.684
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	60.000
	Egenkapital i alt	<u>229.363</u>	<u>297.968</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	8.711
	Selskabsskat	0	888
	Anden gæld	15.294	95.626
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.294</u>	<u>105.225</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>15.294</u>	<u>105.225</u>
	Passiver i alt	<u>244.657</u>	<u>403.193</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	49.811	298.012
Pensioner	20.340	20.340
Andre omkostninger til social sikring	1.465	4.987
Personaleomkostninger i øvrigt	11.396	25.266
	<u>83.012</u>	<u>348.605</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	680	1.976
	<u>680</u>	<u>1.976</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	8.888
Årets regulering af udskudt skat	-4.246	0
	<u>-4.246</u>	<u>8.888</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	27.000	27.000
Kostpris ultimo	<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
Opskrivninger primo	48.284	40.510
Årets resultat	12.731	7.774
Opskrivninger ultimo	<u>61.015</u>	<u>48.284</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>88.015</u>	<u>75.284</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Håndværkerhuset Aarhus ApS	Aarhus	33,33 %

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Udlån til associeret virksomhed		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	50.000
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivinger primo	48.284	40.510
Resultatandel	12.731	7.774
	61.015	48.284
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	109.684	140.382
Årets overførte overskud eller underskud	-21.336	-30.698
	88.348	109.684
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	60.000	0
Udloddet udbytte	-60.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	60.000
	0	60.000
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

Noter

11. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser m.v.