

Erhvervsstyrelsen

**ÅRSRAPPORT 2015/2016**

**Passivbyg ApS**

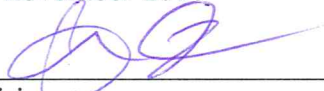
**Katkærvej 18**

**6470 Sydals**

**(4. regnskabsår)**

**CVR NR. 34 04 45 54**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Sydals den  
9. november 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Direktør Claus Nielsen

## Indholdsfortegnelse

<b>Påtegninger</b>	
<b>Påtegninger</b>	
Oplysninger og selskabet	3
Ledelsespåtegning	4
<b>Erklæringer</b>	
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for tiden 1. oktober 2015 til 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2015 til 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10-11
Noter til årsregnskabet	12-13

## Oplysninger om selskabet

### **Selskabet**

Passivbyg ApS  
Katkærvej 18  
6470 Sydals

CVR nr. 34 04 45 54

Hjemsted Sønderborg kommune

Regnskabsår:  
Regnskabsår 1. oktober – 30. september

### **Direktion**

Claus Nielsen  
Jens Bonefeld Thorsen

### **Ejere**

Følgende Anpartshavere er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende, minimum 5 % af stemmerne eller mindst 5 % af aktiekapitalen på kr. 80.000:

Nielsen Invest Århus ApS  
Katkærvej 18  
6470 Sydals

JT Invest Århus ApS  
Kalmargade 59 st. th.  
8200 Århus

### **Pengeinstitut**

Andelskassen  
Rønhaveplads 19  
6400 Sønderborg

### **Revisor**

Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Møllegade 2 B  
6330 Padborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for selskabet Passivbyg APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Ledelsen oplyser, at betingelser for fortsat fravalg af revision er opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 9. november 2016

Ledelsen:

  
Claus Nielsen  
Direktør

  
Jens Bonefeld Thorsen  
Direktør

# Den uafhængige revisors reviewerklæring

## Til ledelsen i Passivbyg ApS.

Vi har udført review af årsregnskabet for Passivbyg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 review i overensstemmelse med internationale standarder vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed.

Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydelig mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Padborg, den 9. november 2016  
Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66

\_\_\_\_\_  
Hans Chr. Christensen  
Registreret revisor HD-r

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at drive arkitekt- og byggevirksomhed under navnet Passivbyg ApS fra adressen Katkærvej 18, 6470 Sydals.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets overskud anses for acceptabelt.

For regnskabsåret 2016/2017 forventes et forbedret resultat.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016.

Udover det er vedtaget at udvide virksomhedskapitalen med kr. 100.000 ved konvertering af gæld og kontant indskud.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Passivbyg APS. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen har fundet sted inden regnskabsårets udgang og levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

#### Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdi således:

	<u>Afskrivningsperiode</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler afskrives	60 måneder	72,2 %

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

#### Selskabsskat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der kan henføres til årets resultat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, inventar, maskiner, EDB anlæg og biler er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Selskabet har aktiveret leaseede driftsmidler.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspis og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede pengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettokapitalstrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Debitorer er medregnet til nominel værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Varelager og igangværende arbejder for fremmed regning**

Varelageret er værdiansat til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdier, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Igangværende arbejder for fremmedregning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2015 til 30. september 2016

Note	2015 / 2016 <u>Kr</u>	2014 / 2015 <u>Kr</u>
	<b>3.034.515</b>	<b>1.961.303</b>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-2.623.871
	Afskrivninger	<u>-193.897</u>
	<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>97.675</b>
2	Finansielle omkostninger	<u>-137.446</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>38.143</b>
	Skat af årets indkomst	<u>-9.324</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>24.972</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Foreslået udbytte	0
	Overført resultat	<u>24.972</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>24.972</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	2015 / 2016 <u>Kr</u>	2014 / 2015 <u>Kr</u>
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
3	Driftsmidler	<u>945.759</u>	<u>98.837</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>945.759</u></b>	<b><u>98.837</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varelager</b>	<b><u>63.200</u></b>	<b><u>111.209</u></b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavende fra salg	201.645	1.435.870
	Igangværende arbejde for fremmed regning	1.788.040	459.950
	Udskudt skatteaktiv	0	9.234
	Andre tilgodehavender	28.791	14.400
	Periodeafgrænsningsposter	<u>12.618</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>2.031.094</u></b>	<b><u>1.919.454</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.094.294</u></b>	<b><u>2.030.663</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.040.053</u></b>	<b><u>2.129.500</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

### Passiver

<u>Note</u>		<u>2015 / 2016</u> <u>Kr</u>	<u>2014 / 2015</u> <u>Kr</u>
4	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført overskud	<u>7.169</u>	<u>-62.808</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>87.169</u></b>	<b><u>17.192</u></b>
5	<b>Langfristet gæld</b>		
	Ansvarlig lånekapital	400.000	400.000
	Anden gæld	274.912	224.500
	Leasinggæld	<u>467.516</u>	<u>0</u>
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>1.142.428</u></b>	<b><u>624.500</u></b>
	<b>Kortfristet gæld</b>		
	Kortfristet andel af langfristet gæld	145.416	0
	Bankgæld	160.053	392.639
	Varekreditorer	1.055.301	408.088
	Anden gæld	<u>449.686</u>	<u>687.081</u>
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b><u>1.810.456</u></b>	<b><u>1.487.808</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.040.053</u></b>	<b><u>2.129.500</u></b>
6	<b>Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
7	<b>Garantistillelser</b>		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015 / 2016</u> <u>Kr</u>	<u>2014 / 2015</u> <u>Kr</u>
<b>1 <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger	-2.350.368	-1.789.546
Bidrag til sociale ordninger og pension	<u>-273.503</u>	<u>-173.963</u>
<b>I alt</b>	<b><u>-2.623.871</u></b>	<b><u>-1.963.509</u></b>
<b>2 <u>Finansielle omkostninger</u></b>		
Finansielle poster hidrørende fra anpartshavere	-18.500	-9.895
Øvrige finansielle poster	<u>-118.946</u>	<u>-49.637</u>
<b>I alt</b>	<b><u>-137.446</u></b>	<b><u>-59.532</u></b>
<b>3 <u>Driftsmidler</u></b>		
Af den samlede saldo på driftsmidler, udgør driftsmidler i finansiel leasing kr. 668.748.		
<b>4 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	<u>80.000</u>	
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>Overført overskud</b>		
Saldo primo	-62.808	
Overført fra resultatdisponering	<u>69.977</u>	
	<u>7.169</u>	<b><u>-62.808</u></b>
<b>I alt</b>	<b><u>87.169</u></b>	<b><u>17.192</u></b>
<b>5 <u>Langfristet gæld</u></b>		
Ansvarlig lånekapital	400.000	400.000
Anpartshaverlån	92.999	74.500
Anden gæld	150.000	150.000
Bankgæld	74.813	0
Leasinggæld	<u>570.032</u>	<u>0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>1.287.844</u></b>	<b><u>624.500</u></b>
Der forfalder således:		
Inden for 1 år i regnskabsåret 2016/2017	178.800	0
Inden for 5 år i regnskabsårene fra 2017/2018 til 2020/2021	709.044	224.500
Efter 5 år i regnskabsårene efter 2021/2022	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
<b>I alt</b>	<b><u>1.287.844</u></b>	<b><u>624.500</u></b>



## Noter

<u>Note</u>		2015 / 2016 <u>Kr</u>	2014 / 2015 <u>Kr</u>
<b>6</b>	<b><u>Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</u></b>		
	Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på kr. 1.000.000 med pant i goodwill, domænenavn og lignende, lagre, debitorer, motorkøretøjer, driftsinventar og driftsmateriel.		
<b>7</b>	<b><u>Garantiforpligtelser</u></b>		
	Andelsbanken A/S har vedrørende afsluttede og igangværende byggerier afgivet garantier i	Kr. <u>100.000</u>	<u>100.000</u>