


*Aarsdale Byg ApS  
Stensebyvejen 30  
3730 Nexø*

*CVR-nummer: 37000582*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017*

*(2. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/16 2018

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Aarsdale Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 6. juni 2018

**Direktion**



Niels Peter Kofod Ibsen

### **Til kapitalejerne i Aarsdale Byg ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aarsdale Byg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

*Aarsdale Byg ApS*

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Nexø, den 6. juni 2018

Bornholms Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 37 85 84 98



Jens-Otto A. Sonne  
Statsautoriseret revisor  
MNE nr.: 15.625

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Aarsdale Byg ApS  
Stensebyvejen 30  
3730 Nexø

Telefon: 21 46 56 39  
E-mail: mail@aarsdalebyg.dk

CVR-nr.: 37 00 05 82  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Niels Peter Kofod Ibsen

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
Store Torv 12  
3700 Rønne

**Revisor**

Bornholms Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Liseruten  
3730 Nexø

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af entreprisopgaver samt dermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 19.339, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 787.891.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for Aarsdale Byg ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets



forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### **Varebeholdninger**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2015/16 - 17 måneder kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.000.331</b>	<b>5.209</b>
1 Personaleomkostninger.....	-3.848.662	-4.602
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-142.572	-149
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>9.097</b>	<b>458</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-35.013	-61
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-25.916</b>	<b>397</b>
2 Skat af årets resultat.....	6.577	-90
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-19.339</b>	<b>307</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-19.339	307
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-19.339</b>	<b>307</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

## AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	593.237	545
3 Indretning af lejede lokaler .....	78.132	88
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>671.369</b>	<b>633</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>671.369</b>	<b>633</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	167.276	133
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>167.276</b>	<b>133</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	945.388	1.730
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	131
Andre tilgodehavender .....	0	2
Periodeafgrænsningsposter .....	0	3
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>945.388</b>	<b>1.866</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>952.484</b>	<b>646</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.065.148</b>	<b>2.645</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.736.517</b>	<b>3.278</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	500.000	500
Overført resultat.....	287.891	307
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>787.891</b>	<b>807</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	36.161	51
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>36.161</b>	<b>51</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	649.073	581
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	0	322
Selskabsskat.....	9.262	39
Anden gæld.....	1.070.585	1.311
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	183.545	167
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.912.465</b>	<b>2.420</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.912.465</b>	<b>2.420</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.736.517</b>	<b>3.278</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2017	2015/16 – 17 måneder kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	3.440.642	3.939
Pensioner .....	179.062	478
Andre omkostninger til social sikring.....	228.958	185
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>3.848.662</b>	<b>4.602</b>
Det gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere har udgjort 12 mod 11 i 2015/16.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	9.262	39
Regulering af udskudt skat .....	-14.465	51
Regulering af tidligere års skat.....	-1.374	0
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-6.577</b>	<b>90</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	682.832	97.664
Tilgang i årets løb.....	181.240	0
Kostpris 31. december 2017	864.072	97.664
Af-/nedskrivninger, primo .....	-138.028	-9.766
Årets af-/nedskrivninger.....	-132.807	-9.766
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-270.835	-19.532
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>593.237</b>	<b>78.132</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	307.230	-19.339	287.891
	<u>807.230</u>	<u>-19.339</u>	<u>787.891</u>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Leje og leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser fra finansiel leasing  
Samlede frettidige leasingydelser:

Inden for et år	36.000
Mellem 1 og 5 år	<u>64.950</u>
	<u>100.950</u>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stensebyg Holdning ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatten.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet overfor bank afgivet "Negativ Pledge" erklæring.

**Andre eventualforpligtelser**

Udover almindelige byggegarantier er der stillet garanti via kreditinstitut på kr. 516.000