

Aarsdale Byg ApS

Stensebyvejen 30, Bodilsker
3730 Nexø
CVR-nr. 37 00 05 82

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19. august 2020



Niels Peter Kofod Ibsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019 | 10 |
| Balance 31. december 2019 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Aarsdale Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

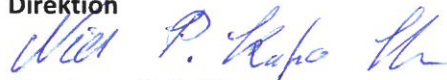
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 19. august 2020

Direktion



Niels Peter Kofod Ibsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til den daglige ledelse i Aarsdale Byg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aarsdale Byg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vedrørende selskabets økonomiske forhold henviser vi til omtalen i ledelsesberetningen samt til årsrapportens note 1.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 19. august 2020

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



Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15625

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Aarsdale Byg ApS Stensebyvejen 30, Bodilsker 3730 Nexø |
| | CVR-nr.: 37 00 05 82 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 |
| | Stiftet: 21. november 2016 |
| | Hjemsted: Bornholm |
| Direktion | Niels Peter Kofod Ibsen, direktør |
| Revisor | Bornholms Revision A/S Godkendt revisionsaktieselskab Tornegade 4 3700 Rønne |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udførelse af entreprenørgaver samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 822.546, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 68.801.

Som følge af ovenstående er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at leverandører og andre fordringshavere først forlanger deres tilgodehavender indfriet efterhånden som selskabets likviditet tillader dette. Der henvises til årsregnskabsnote 1

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aarsdale Byg ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
| Biler | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.965.662 | 4.372.772 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-3.583.464</u> | <u>-4.007.326</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -617.802 | 365.446 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-201.673</u> | <u>-186.453</u> |
| Finansielle omkostninger | | <u>-51.699</u> | <u>-45.755</u> |
| Resultat før skat | | -871.174 | 133.238 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>48.628</u> | <u>-29.781</u> |
| Årets resultat | | <u>-822.546</u> | <u>103.457</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-822.546</u> | <u>103.457</u> |
| | | <u>-822.546</u> | <u>103.457</u> |

Balance 31. december 2019

| | <u>Note</u> | <u>2019</u> kr. | <u>2018</u> kr. |
|---------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 390.111 | 582.018 |
| Indretning af lejede lokaler | | 58.598 | 68.365 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>448.709</u> | <u>650.383</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>448.709</u> | <u>650.383</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 285.791 | 172.133 |
| Varebeholdninger | | <u>285.791</u> | <u>172.133</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 755.863 | 948.059 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 253.800 | 429.500 |
| Andre tilgodehavender | | 63.748 | 27.656 |
| Tilgodehavender | | <u>1.073.411</u> | <u>1.405.215</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>17.130</u> | <u>111.438</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.376.332</u> | <u>1.688.786</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.825.041</u> | <u>2.339.169</u> |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -431.199 | 391.349 |
| Egenkapital | 5 | 68.801 | 891.349 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 48.628 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 48.628 |
| Anden gæld | | 114.286 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 114.286 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 409.146 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 83.730 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 216.257 | 183.674 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 18.502 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 321.074 | 201.722 |
| Selskabsskat | | 0 | 17.314 |
| Anden gæld | | 676.975 | 912.752 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.641.954 | 1.399.192 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.756.240 | 1.399.192 |
| Passiver i alt | | 1.825.041 | 2.339.169 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på kr. 822.546 og ved udgangen af regnskabsåret pr. 31. december 2019 udgør egenkapitalen kr. 68.801.

Som følge af ovenstående er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven, hvorefter det påhviler ledelsen af indkalde til generalforsamling. På generalforsamlingen skal selskabets ledelse redegøre for selskabets økonomiske stilling og selskabets anpartshavere skal træffe beslutning om selskabets fortsatte drift.

Selskabets likvide beredskab udgør ved udgangen af regnskabsåret et træk på kassekreditten på kr 409.146 og med en maksimal trækingsret på kr. 600.000. Fortsat drift er betinget af, at leverandører og andre fordringshavere først forlanger deres tilgodehavender indfriet efterhånden som selskabets likviditet tillader dette. Selskabets ultimative ejer vil endvidere indskyde de for fortsat drift nødvendige likvide midler.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.032.799 | 3.460.049 |
| Pensioner | 272.232 | 298.217 |
| Andre omkostninger til social sikring | 278.433 | 247.377 |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 1.683 |
| | <u>3.583.464</u> | <u>4.007.326</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>10</u> | <u>13</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 17.314 |
| Årets udskudte skat | -48.628 | 12.467 |
| | <u>-48.628</u> | <u>29.781</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 1.029.539 | 97.664 |
| Kostpris 31. december 2019 | 1.029.539 | 97.664 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 447.521 | 29.299 |
| Årets afskrivninger | 191.907 | 9.767 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | 639.428 | 39.066 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 390.111 | 58.598 |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 500.000 | 391.347 | 891.347 |
| Årets resultat | 0 | -822.546 | -822.546 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 500.000 | -431.199 | 68.801 |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|------------------|---------------|---------------|
| Inden for et år | 23.250 | 27.900 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 25.575 |
| | 23.250 | 53.475 |

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stensebyg Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Udover almindelige byggegarantier er der stillet garanti via kreditinstitut på kr. 350.767.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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