

---

# ***A.G. Boligservice ApS***

Helsingforsgade 23, 8200 Aarhus N

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 38 50 63 66

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 4 /5 2017

Lars Almskou  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Noter, regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for A.G. Boligservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 4. maj 2017

## Direktion

Lars Almskou

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i A.G. Boligservice ApS

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for A.G. Boligservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 4. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian B. Lassen  
statsautoriseret revisor

Steffen Damsgaard Sørensen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

A.G. Boligservice ApS  
Helsingforsgade 23  
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 38 50 63 66  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Aarhus

## Direktion

Lars Almskou

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>DKK     |
|---|-------------|------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>1.303.557</b>       |
| Personaleomkostninger   | 2           | -1.529.172             |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-210.012</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-435.627</b>        |
| Finansielle indtægter   | 3           | 17.074                 |
| Finansielle omkostninger  | 4           | <u>-23.279</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>-441.832</b>        |
| Skat af årets resultat  | 5           | <u>95.665</u>          |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>-346.167</u></b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| Overført resultat | <u>-346.167</u>        |
|                   | <b><u>-346.167</u></b> |



## Balance 31. december

### Aktiver

|   | Note | 2016<br>DKK    | Åbnings-<br>balance<br>1. januar 2016<br>DKK |
|---|------|----------------|--|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 269.276        | 479.288                                      |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 6    | <b>269.276</b> | <b>479.288</b>                               |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>269.276</b> | <b>479.288</b>                               |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>47.935</b>  | <b>114.437</b>                               |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 534.032        | 478.018                                      |
| Andre tilgodehavender                       |      | 7.740          | 21.457                                       |
| Selskabsskat                                |      | 115.665        | 0  |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 21.639         | 41.529                                       |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>679.076</b> | <b>541.004</b>                               |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>727.011</b> | <b>655.441</b>                               |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>996.287</b> | <b>1.134.729</b>                             |

# Balance 31. december

## Passiver

|   | Note | 2016<br>DKK    | Åbnings-<br>balance<br>1. januar 2016<br>DKK |
|---|------|----------------|--|
| Selskabskapital                                   |      | 50.000         | 50.000                                       |
| Overført resultat                                 |      | 35.574         | 381.741                                      |
| <b>Egenkapital</b>                                | 7    | <b>85.574</b>  | <b>431.741</b>                               |
| Hensættelse til udskudt skat                      |      | 20.000         | 0  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |      | <b>20.000</b>  | <b>0</b>                                     |
| Leasingforpligtelser                              |      | 111.529        | 178.884                                      |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>111.529</b> | <b>178.884</b>                               |
| Kreditinstitutter                                 |      | 167            | 0  |
| Leasingforpligtelser                              |      | 67.355         | 279.973                                      |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 0              | 176.035                                      |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 |      | 556.998        | 0  |
| Anden gæld  |      | 154.664        | 68.096                                       |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>779.184</b> | <b>524.104</b>                               |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>890.713</b> | <b>702.988</b>                               |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>996.287</b> | <b>1.134.729</b>                             |
| Hovedaktivitet                                    | 1    |                |  |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8    |                |  |

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af leverance af ydelser indenfor gulvafslibning af både boliger og offentlige institutioner.

## 2 Personaleomkostninger

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Lønninger                   | 1.440.755        |
| Pensioner                   | 88.176           |
| Andre personaleomkostninger | 241              |
|                             | <u>1.529.172</u> |

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b> | <u><b>5</b></u> |
|---|-----------------|

## 3 Finansielle indtægter

|   |                      |
|---|----------------------|
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | <u>17.074</u>        |
|   | <u><b>17.074</b></u> |

## 4 Finansielle omkostninger

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| Andre finansielle omkostninger | <u>23.279</u>        |
|                                | <u><b>23.279</b></u> |

## 5 Skat af årets resultat

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| Årets aktuelle skat | -115.665              |
| Årets udskudte skat | 20.000                |
|                     | <u><b>-95.665</b></u> |

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |
|---|---|
|   | <u>DKK</u>                                    |
| Kostpris 1. januar                        | 0   |
| Overførsler i årets løb                   | 2.703.430                                     |
| Kostpris 31. december                     | <u>2.703.430</u>                              |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           | 0   |
| Årets afskrivninger                       | 210.012                                       |
| Overførsler i årets løb                   | 2.224.142                                     |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | <u>2.434.154</u>                              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u>269.276</u></b>                         |
| Heraf finansielle leasingaktiver          | <u>172.394</u>                                |

## 7 Egenkapital

|                                 | Selskabskapital      | Overført<br>resultat | I alt                |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | <u>DKK</u>           | <u>DKK</u>           | <u>DKK</u>           |
| Egenkapital 1. januar           | 50.000               | 381.741              | 431.741              |
| Årets resultat                  | 0                    | -346.167             | -346.167             |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b><u>50.000</u></b> | <b><u>35.574</u></b> | <b><u>85.574</u></b> |

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lars Almskou Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A.G. Boligservice ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### 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 regnskabspost nedenfor.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Noter, regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

## Af- og nedskrivninger

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

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Noter, regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Noter, regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.