

---

# ***AG Byg Herning ApS***

Paghs Alle 15, 7400 Herning

## **Årsrapport for 2019/20**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 38 85 20 43

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 11/11 2020

Allan Guldborg  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for AG Byg Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. november 2020

## Direktion

Allan Guldborg

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i AG Byg Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AG Byg Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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.

Herning, den 11. november 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

AG Byg Herning ApS  
Paghs Alle 15  
7400 Herning

CVR-nr.: 38 85 20 43  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Hjemstedskommune: Herning

**Direktion**

Allan Guldborg

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

**Pengeinstitut**

Nykredit Bank A/S  
Dalgasgade 23  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-54.447</b>	<b>820.032</b>
Personaleomkostninger	2	-13.400	-443.704
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-22.183
Andre driftsomkostninger		-2.207	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-70.054</b>	<b>354.145</b>
Finansielle indtægter		4.276	0
Finansielle omkostninger		-949	-7.370
<b>Resultat før skat</b>		<b>-66.727</b>	<b>346.775</b>
Skat af årets resultat	3	14.212	-76.382
<b>Årets resultat</b>		<b>-52.515</b>	<b>270.393</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-52.515	270.393
		<b>-52.515</b>	<b>270.393</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	416.547
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>416.547</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	19.600	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>19.600</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>19.600</b>	<b>416.547</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	464.439
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		639.713	0
Andre tilgodehavender		0	39.882
<b>Tilgodehavender</b>		<b>639.713</b>	<b>504.321</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.539</b>	<b>9.676</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>645.252</b>	<b>513.997</b>
<b>Aktiver</b>		<b>664.852</b>	<b>930.544</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		208.198	260.713
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>258.198</b>	<b>310.713</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	22.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>22.000</b>
Selskabsskat		7.788	52.382
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>7.788</b>	<b>52.382</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	238.596
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.850	6.850
Selskabsskat	7	52.382	0
Anden gæld		334.634	300.003
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>398.866</b>	<b>545.449</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>406.654</b>	<b>597.831</b>
<b>Passiver</b>		<b>664.852</b>	<b>930.544</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	8		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i nybyggeri, renoveringer, snedkerarbejde og totalentreprise.

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.367	434.847
Andre omkostninger til social sikring	7.033	8.857
	<u>13.400</u>	<u>443.704</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>1</u>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	7.788	52.382
Årets udskudte skat	-22.000	24.000
	<u>-14.212</u>	<u>76.382</u>

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	440.126
Afgang i årets løb	<u>-440.126</u>
Kostpris 30. september	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	23.579
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-23.579</u>
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

## Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	19.600	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>19.600</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
United Light & Sound Rental ApS	Ringkøbing-Skjern	40.000	49%

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	260.713	310.713
Årets resultat	0	-52.515	-52.515
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>50.000</b>	<b>208.198</b>	<b>258.198</b>

	2020 DKK	2019 DKK
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AG Byg Herning ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

## Resultatopgørelsen

### 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 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 til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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      3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 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.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### 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

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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**

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