

Adelborg Byg IVS

Kjellerupsgade 20D, 9000 Aalborg
CVR-nr. 38 94 37 23

Årsrapport for regnskabsåret 19.09.17 - 31.12.18

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.04.19

Line Adelborg
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

Selskabet

Adelborg Byg IVS
Kjellerupsgade 20D
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 38 94 37 23

Direktion

Line Adelborg

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 19.09.17 - 31.12.18 for Adelborg Byg IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19.09.17 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. april 2019

Direktionen

Line Adelborg

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Adelborg Byg IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Adelborg Byg IVS for regnskabsåret 19.09.17 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 5. april 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne32739

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i opførelse af bygninger og andre hermed efter ledelsens vurdering forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 19.09.17 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -1.117.140. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.117.139.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende. Årets resultat skal ses i lyset af, at der er afsat et større tab på selskabets største kunde grundet konkurs. Såvel direkte som indirekte tab er skønnet til ca. t.DKK 1.500, og var disse tab ikke realiseret, havde selskabets ordinære drift udvist et overskud på ca. t.DKK 425.

Oplysninger om fortsat drift

Som følge af det realiserede tab på selskabets største kunde har selskabet tabt hele selskabskapitalen. Denne forventes dog reetableret via fremtidig positiv indtjening.

Likviditetsmæssigt opleves der også pt. et ekstra pres grundet førnævnte tab, dels fordi omkostninger til projekter allerede er afholdt, uden at der kan forventes modtaget betaling for udførte ydelser og dels fordi der ikke kan opnås moms-godtgørelse på mellemværende med kunden, før konkursen er færdigbehandlet.

Som følge heraf har ledelsen indledt drøftelser med selskabets pengeinstitut for at finde en løsning, der sikrer tilstrækkelig likviditet til driften i 2019. Det er ledelsens forventning, at der indgås en aftale, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets udløb er det lykkedes at indgå nye rammeaftaler for betydelige beløb, hvorved det kommende års produktion er sikret, og som følge heraf forventes realiseret et væsentligt bedre resultat i 2019 end i 2018. Den forventede drift i 2019 forventes også at sikre, at den tabte selskabskapital er reetableret inden udgangen af 2019.

De indgåede rammeaftaler og igangværende produktion i 2019 betyder også, at der er likviditetsmæssig overskud til at påbegynde afvikling af selskabets forpligtelser, hvilket understøtter forudsætningen om fortsat drift ved aflæggelse af årsrapporten.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser.

	19.09.17
Note	31.12.18
	DKK
Bruttofortjeneste	3.199.130
3 Personaleomkostninger	-4.224.151
Resultat før af- og nedskrivninger	-1.025.021
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.470
Resultat før finansielle poster	-1.079.491
Finansielle indtægter	1.060
Finansielle omkostninger	-38.709
Resultat før skat	-1.117.140
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-1.117.140
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-1.117.140
I alt	-1.117.140

AKTIVER		31.12.18
		DKK
Note		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	205.530
	Materielle anlægsaktiver i alt	205.530
	Deposita	33.600
	Finansielle anlægsaktiver i alt	33.600
	Anlægsaktiver i alt	239.130
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.059.262
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.000
	Andre tilgodehavender	44.452
	Periodeafgrænsningsposter	15.425
	Tilgodehavender i alt	2.134.139
	Likvide beholdninger	70.580
	Omsætningsaktiver i alt	2.204.719
	Aktiver i alt	2.443.849

PASSIVER		31.12.18
		DKK
Note		
	Selskabskapital	1
	Overført resultat	-1.117.140
	Egenkapital i alt	-1.117.139
	Gæld til kreditinstitutter	136.790
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	136.790
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	44.000
4	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.020.715
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	432.415
	Anden gæld	1.927.068
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.424.198
	Gældsforpligtelser i alt	3.560.988
	Passiver i alt	2.443.849

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 19.09.17 - 31.12.18		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	1	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.117.140
Saldo pr. 31.12.18	1	-1.117.140

1. Oplysninger om fortsat drift

Som følge af det realiserede tab på selskabets største kunde har selskabet tabt hele selskabskapitalen. Denne forventes dog reetableret via fremtidig positiv indtjening.

Likviditetsmæssigt opleves der også pt. et ekstra pres grundet førnævnte tab, dels fordi omkostninger til projekter allerede er afholdt, uden at der kan forventes modtaget betaling for udførte ydelser og dels fordi der ikke kan opnås momsgodtgørelse på mellemværende med kunden, før konkursen er færdigbehandlet.

Som følge heraf har ledelsen indledt drøftelser med selskabets pengeinstitut for at finde en løsning, der sikrer tilstrækkelig likviditet til driften i 2019. Det er ledelsens forventning, at der indgås en aftale, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

		19.09.17
	Indregnet i	31.12.18
Særlige poster:	resultatopgørelsen under:	DKK

	Øvrige kapacitetsomkost-	
Hensat til tab på debitorer	ninger	-528.970

		19.09.17
		31.12.18
		DKK

3. Personaleomkostninger

Lønninger	4.067.657
Pensioner	84.000
Andre omkostninger til social sikring	21.301
Andre personaleomkostninger	51.193

I alt	4.224.151
-------	-----------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6
--	---

31.12.18
DKK

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	297.976
Acontofaktureringer	-1.318.691
<hr/>	
Igangværende arbejder for fremmed regning	-1.020.715
<hr/>	
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, kortfristet gældsforpligtelse	-1.020.715
<hr/>	
I alt	-1.020.715
<hr/>	

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Santander Consumer Bank er der taget ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 206.

Der er tinglyst pantsætningsforbud i tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Rest- Brugstid, værdi, år procent	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	10

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Selskabet henlægger mindst 25% af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Henlæggelsen fortsætter, indtil selskabskapitalen og reserve for iværksætterselskaber samlet udgør DKK 50.000. Reserven formindskes eller opløses, i det omfang selskabskapitalen forhøjes, eller selskabet omregistreres til et anpartsselskab.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.