

# **Kvallibyg Aalborg ApS**

**CVR-nr. 30 19 98 20**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2013  
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 06/06 2014

---

Peter Steen Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Kvallibyg Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. maj 2014

### **Direktion**

Peter Steen Mikkelsen  
tømremester

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Kvallibyg Aalborg ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kvallibyg Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ås, den 30. maj 2014

Revirk Rådgivning  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jesper Kirk  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kvallibyg Aalborg ApS  
Ritavej 35  
9000 Aalborg

Telefon: 26142120  
E-mail: kvallibyg@kvallibyg.dk  
Hjemmeside: kvallibyg.dk

CVR-nr.: 30 19 98 20  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Peter Steen Mikkelsen, tømrermester

### Revisor

Revirk Rådgivning  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Åsvej 10  
7700 Thisted

### Pengeinstitut

Spar Nord

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 14.307, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 55.699.

Resultatet vurderes som værende acceptabelt.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kvallibygd Aalborg ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 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**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og timer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen 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 årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraxis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                                   5           år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **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 på et igangværende arbejde 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 og forudbetalinger.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### **Skyldig skat 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>386.921</b>	<b>308.903</b>	<b>251.431</b>
Personaleomkostninger		<u>(371.644)</u>	<u>(242.879)</u>	<u>(266.851)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>15.277</b>	<b>66.024</b>	<b>(15.420)</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(9.901)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>15.277</b>	<b>66.024</b>	<b>(25.321)</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>(970)</u>	<u>(1.565)</u>	<u>(10.901)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>14.307</b>	<b>64.459</b>	<b>(36.222)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(15.546)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>14.307</u></b>	<b><u>64.459</u></b>	<b><u>(51.768)</u></b>
Overført resultat		<u>14.307</u>	<u>64.459</u>	<u>(51.768)</u>
		<b><u>14.307</u></b>	<b><u>64.459</u></b>	<b><u>(51.768)</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
<b>Aktiver</b>				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.254	6.188	35.213
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	1
Periodeafgrænsningsposter		6.469	6.321	6.206
<b>Tilgodehavender</b>		<b>23.723</b>	<b>12.509</b>	<b>41.420</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>114.993</b>	<b>104.278</b>	<b>13.990</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>138.716</b>	<b>116.787</b>	<b>55.410</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>138.716</b>	<b>116.787</b>	<b>55.410</b>
<b>Passiver</b>				
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		(69.301)	(83.607)	(148.064)
<b>Egenkapital</b>	4	<b>55.699</b>	<b>41.393</b>	<b>(23.064)</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.040	5.248	32.392
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		504	504	3.504
Anden gæld		72.473	69.642	42.578
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>83.017</b>	<b>75.394</b>	<b>78.474</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>83.017</b>	<b>75.394</b>	<b>78.474</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>138.716</b>	<b>116.787</b>	<b>55.410</b>
Eventualposter m.v.	5			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6			

## Noter til årsrapporten

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.901</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>9.901</b></u>
	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	<u>970</u>	<u>1.565</u>	<u>10.901</u>
	<u><b>970</b></u>	<u><b>1.565</b></u>	<u><b>10.901</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.546</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>15.546</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	(83.608)	41.392
Årets resultat	0	14.307	14.307
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>(69.301)</b>	<b>55.699</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 5 Eventualposter m.v.

Ingen

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant eller afgivet sikkerhed.