



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand. merc. aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Albertslund Materialhandel A/S**

Bygangen 4  
2620 Albertslund

CVR nr.: 10396948

**Årsrapport for 2015/16**

30. regnskabsår

*Simon Lindgaard*

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/2 2017.

**Dirigent:**

## Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger                                | 1           |
| Ledelsespåtegning                                  | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer                | 3 - 4       |
| Ledelsesberetning                                  | 5           |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 6 - 8       |
| Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september | 9           |
| Balance pr. 30. september                          | 10 - 11     |
| Noter  | 12 - 14     |

## Selskabsoplysninger

|                |  |
|----------------|--|
| Selskabet      | Albertslund Materialhandel A/S<br>Bygangen 4<br>2620 Albertslund   |
|                | CVR nr.: 10396948<br>Stiftet: 15. august 1986<br>Hjemsted: Albertslund<br>Regnskabsår: 1. oktober til 30. september  |
| Direktion      | Simon Jul Lindegaard   |
| Bestyrelse     | Marianne Thomsen<br>Lise Lindegaard Petersen<br>Simon Jul Lindegaard   |
| Koncernforhold | Selskabet er et 100% ejet datterselskab af:<br>Simon Jul Holding ApS, Bygangen 4, 2620 Albertslund   |
| Revisor        | Revisionsfirmaet Westergaard<br>Godkendt Revisionsanpartsselskab<br>CVR nr. 35 98 93 15<br>Søndergade 7<br>4130 Viby Sj.<br><a href="http://www.reviwest.dk">www.reviwest.dk</a> |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for Albertslund Materialhandel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 7. december 2016

### **I direktionen:**



Simon Jul Lindegaard

### **I bestyrelsen:**

Marianne Thomsen



Lise Lindegaard Petersen



Simon Jul Lindegaard



## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Albertslund Materialhandel A/S**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Albertslund Materialhandel A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter

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

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 7. december 2016

**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 35 98 93 15



**Sven Westergaard**  
Cand. merc. aud.  
Reg. revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handels- og servicevirksomhed.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Nettoomsætningen**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
|                            | Restværdi            |
| Driftsmateriel og inventar | 3 - 10 år    0 - 10% |

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Resultatopgørelse for 1. oktober til 30. september

| <u>Note</u>                                     | <u>2015/16</u><br>kr.        | <u>2014/15</u><br>t.kr.  |
|---|------------------------------|--------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        | <b>1.937.031</b>             | <b>1.997</b>             |
| 1 Personaleomkostninger                         | <u>-1.771.731</u>            | <u>-1.764</u>            |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>               | <b>165.300</b>               | <b>233</b>               |
| 2 Afskrivninger                                 | <u>-10.949</u>               | <u>0</u>                 |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>          | <b>154.351</b>               | <b>233</b>               |
| Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 3.478                        | 4                        |
| Finansielle indtægter                           | 258                          | 1                        |
| Finansielle omkostninger                        | <u>-1.171</u>                | <u>-1</u>                |
| <b>Finansielle poster i alt</b>                 | <b><u>2.565</u></b>          | <b><u>4</u></b>          |
| <b>Resultat før skat</b>                        | <b>156.916</b>               | <b>237</b>               |
| 3 Skat af årets resultat                        | <u>-34.771</u>               | <u>-55</u>               |
| <b>Årets resultat</b>                           | <b><u><u>122.145</u></u></b> | <b><u><u>182</u></u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |                              |                          |
| Udbytte   | 100.000                      | 100                      |
| Overført resultat                               | <u>22.145</u>                | <u>82</u>                |
| <b>Disponeret i alt</b>                         | <b><u><u>122.145</u></u></b> | <b><u><u>182</u></u></b> |

**Balance pr. 30. september**

**Aktiver**

| <u>Note</u>                                  | <u>2015/16</u><br>kr. | <u>2014/15</u><br>t.kr. |
|--|-----------------------|-------------------------|
| 4 Driftsmateriel og inventar                 | 0                     | 0                       |
| 5 Indretning af lejede lokaler               | 43.796                | 0                       |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <b>43.796</b>         | <b>0</b>                |
| Deposita                                     | 59.872                | 60                      |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>59.872</b>         | <b>60</b>               |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>103.668</b>        | <b>60</b>               |
| <br>   |                       |                         |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 2.562.846             | 2.439                   |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                | <b>2.562.846</b>      | <b>2.439</b>            |
| <br>   |                       |                         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 46.464                | 76                      |
| Udskudte skatteaktiver                       | 5.346                 | 7                       |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>51.810</b>         | <b>83</b>               |
| <br>   |                       |                         |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>448.300</b>        | <b>671</b>              |
| <br>   |                       |                         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>3.062.956</b>      | <b>3.193</b>            |
| <br>   |                       |                         |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>3.166.624</b>      | <b>3.253</b>            |

## Balance pr. 30. september

### Passiver

| <u>Note</u>  | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>t.kr. |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital  | 500.000          | 500              |
| Overført resultat  | 1.527.466        | 1.505            |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                              | 100.000          | 100              |
| <b>6 Egenkapital i alt</b>   | <b>2.127.466</b> | <b>2.105</b>     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                           | 703.086          | 766              |
| Selskabsskat   | 32.978           | 53               |
| Anden gæld   | 303.094          | 329              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b>1.039.158</b> | <b>1.148</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                    | <b>1.039.158</b> | <b>1.148</b>     |
| <b>Passiver i alt</b>  | <b>3.166.624</b> | <b>3.253</b>     |
| 7 Ejerforhold  |                  |                  |
| 8 Eventualforpligtelser  |                  |                  |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                            |                  |                  |
| 10 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen |                  |                  |

## Noter

| <u>Note</u>   | <u>2015/16</u><br>kr.   | <u>2014/15</u><br>t.kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 <u>Personaleomkostninger</u></b>               |                         |                         |
| Lønninger og gager                                  | 1.530.015               | 1.533                   |
| Pension   | 178.653                 | 182                     |
| Andre omkostninger til social sikring               | 42.040                  | 41                      |
| Andre personaleomkostninger                         | 21.023                  | 8                       |
|   | <u><b>1.771.731</b></u> | <u><b>1.764</b></u>     |
| <br>  |                         |                         |
| <b>2 <u>Afskrivninger</u></b>                       |                         |                         |
| Indretning af lejede lokaler                        | 10.949                  | 0                       |
|   | <u><b>10.949</b></u>    | <u><b>0</b></u>         |
| <br>  |                         |                         |
| <b>3 <u>Skat af årets resultat</u></b>              |                         |                         |
| Årets aktuelle skat                                 | 32.978                  | 53                      |
| Årets regulering af udskudt skat                    | 1.793                   | 2                       |
|   | <u><b>34.771</b></u>    | <u><b>55</b></u>        |
| <br>  |                         |                         |
| <b>4 <u>Driftsmateriel og inventar</u></b>          |                         |                         |
| Kostpris pr. 1. oktober                             | 639.928                 | 640                     |
| Tilgang i årets løb                                 | 0                       | 0                       |
| Afgang i årets løb                                  | 0                       | 0                       |
|   | <u><b>639.928</b></u>   | <u><b>640</b></u>       |
| <b>Kostpris pr. 30. september</b>                   |                         |                         |
| Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober           | 639.928                 | 640                     |
| Årets afskrivninger                                 | 0                       | 0                       |
| Afskrivninger på afhændede aktiver                  | 0                       | 0                       |
|   | <u><b>639.928</b></u>   | <u><b>640</b></u>       |
| <b>Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september</b> |                         |                         |
|   | <u><b>0</b></u>         | <u><b>0</b></u>         |

## Noter

| <u>Note</u>   | <u>2015/16</u><br>kr.       | <u>2014/15</u><br>t.kr. |
|---|-----------------------------|-------------------------|
| <b>5 <u>Indretning af lejede lokaler</u></b>        |                             |                         |
| Kostpris pr. 1. oktober                             | 0                           | 0                       |
| Tilgang i årets løb                                 | 54.745                      | 0                       |
| Afgang i årets løb                                  | <u>0</u>                    | <u>0</u>                |
| <b>Kostpris pr. 30. september</b>                   | <b><u>54.745</u></b>        | <b><u>0</u></b>         |
| <br>  |                             |                         |
| Akkumulerede afskrivninger pr. 1. oktober           | 0                           | 0                       |
| Årets afskrivninger                                 | 10.949                      | 0                       |
| Afskrivninger på afhændede aktiver                  | <u>0</u>                    | <u>0</u>                |
| <b>Akkumulerede afskrivninger pr. 30. september</b> | <b><u>10.949</u></b>        | <b><u>0</u></b>         |
| <br>  |                             |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september</b>      | <b><u><u>43.796</u></u></b> | <b><u><u>0</u></u></b>  |
| <br>  |                             |                         |
| <b>6 <u>Egenkapital</u></b>                         |                             |                         |
| <b>Selskabskapital</b>                              |                             |                         |
| Selskabskapital pr. 1. oktober                      | 500.000                     | 500                     |
| Kapitalforhøjelse                                   | <u>0</u>                    | <u>0</u>                |
|   | <b><u>500.000</u></b>       | <b><u>500</u></b>       |
| <br>  |                             |                         |
| <b>Overført resultat</b>                            |                             |                         |
| Overført resultat pr. 1. oktober                    | 1.505.321                   | 1.423                   |
| Overført af årets resultat                          | <u>22.145</u>               | <u>82</u>               |
|   | <b><u>1.527.466</u></b>     | <b><u>1.505</u></b>     |

## Noter

| <u>Note</u>                                  | 2015/16<br><u>kr.</u> | 2014/15<br><u>t.kr.</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b> |                       |                         |
| Henlagt til udbytte pr. 1. oktober           | 99.800                | 97                      |
| Udbetalt udbytte                             | -99.800               | -97                     |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret          | <u>100.000</u>        | <u>100</u>              |
|  | <u><b>100.000</b></u> | <u><b>100</b></u>       |

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

### 7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Simon Jul Holding ApS, Bygangen 4, 2620 Albertslund

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse udgør t.kr. 18.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 10 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået huslejekontrakter. Pr. balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse t.kr. 102.