

Sv. AA. Nielsen ApS

Voldum-Rudvej 115, Bramstrup, 8870 Hadsten

CVR-nr. 12 64 27 84

Årsrapport

2. april 2017 - 1. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. august 2018.

Svend Aage Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 2. april 2017 - 1. april 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018 for Sv. AA. Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 3. juli 2018

Direktion

Svend Aage Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Sv. AA. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sv. AA. Nielsen ApS for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 revisorer's 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 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.

Aarhus, den 3. juli 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11696

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sv. AA. Nielsen ApS Voldum-Rudvej 115, Bramstrup 8870 Hadsten CVR-nr.: 12 64 27 84 Regnskabsår: 2. april - 1. april
Direktion	Svend Aage Nielsen, Østervænget 20, 8370 Hadsten
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Hadsten

Resultatopgørelse 2. april - 1. april

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	369.692	430.186
2 Personaleomkostninger	-633.029	-677.423
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.077	-67.687
Driftsresultat	-301.414	-314.924
Andre finansielle indtægter	109.340	984.938
3 Øvrige finansielle omkostninger	-53.974	-5.092
Resultat før skat	-246.048	664.922
Skat af årets resultat	69.395	-145.446
Årets resultat	-176.653	519.476
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	69.900
Overføres til overført resultat	0	449.576
Disponeret fra overført resultat	-176.653	0
Disponeret i alt	-176.653	519.476

Balance 1. april

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	154.150	170.150
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	246.607	94.762
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>400.757</u>	<u>264.912</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>400.757</u>	<u>264.912</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	485.884	481.601
	Varebeholdninger i alt	<u>485.884</u>	<u>481.601</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	117.321	115.359
	Udskudte skatteaktiver	67.066	0
	Andre tilgodehavender	1.154.996	1.200.000
	Periodeafgrænsningsposter	4.507	4.969
	Tilgodehavender i alt	<u>1.343.890</u>	<u>1.320.328</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.793.249	3.768.410
	Værdipapirer i alt	<u>3.793.249</u>	<u>3.768.410</u>
	Likvide beholdninger	789.229	1.200.905
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.412.252</u>	<u>6.771.244</u>
	Aktiver i alt	<u>6.813.009</u>	<u>7.036.156</u>

Balance 1. april

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	300.000	300.000
7	Overført resultat	6.272.434	6.449.086
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	69.900
	Egenkapital i alt	<u>6.572.434</u>	<u>6.818.986</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>4.923</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>4.923</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.259	0
	Selskabsskat	59.150	61.019
	Anden gæld	<u>130.166</u>	<u>151.228</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>240.575</u>	<u>212.247</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>240.575</u>	<u>212.247</u>
	Passiver i alt	<u>6.813.009</u>	<u>7.036.156</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	2018	2017
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med konfektionsvarer.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	556.388	600.034
Pensioner	59.457	58.152
Andre omkostninger til social sikring	17.184	19.237
	633.029	677.423
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	53.974	5.092
	53.974	5.092
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 2. april 2017	554.150	554.150
Kostpris 1. april 2018	554.150	554.150
Af- og nedskrivninger 2. april 2017	-384.000	-368.000
Årets afskrivninger	-16.000	-16.000
Af- og nedskrivninger 1. april 2018	-400.000	-384.000
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2018	154.150	170.150

Noter

	<u>1/4 2018</u>	<u>1/4 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 2. april 2017	258.437	258.437
Tilgang i årets løb	273.922	0
Afgang i årets løb	<u>-258.360</u>	<u>0</u>
Kostpris 1. april 2018	<u>273.999</u>	<u>258.437</u>
Af- og nedskrivninger 2. april 2017	-163.675	-111.988
Årets afskrivninger	-27.392	-51.687
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>163.675</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2018	<u>-27.392</u>	<u>-163.675</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2018	<u>246.607</u>	<u>94.762</u>

Noter

	<u>1/4 2018</u>	<u>1/4 2017</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 2. april 2017	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 2. april 2017	6.449.087	5.999.510
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-176.653</u>	<u>449.576</u>
	<u>6.272.434</u>	<u>6.449.086</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 2. april 2017	69.900	101.200
Udloddet udbytte	-69.900	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>69.900</u>
	<u>0</u>	<u>69.900</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sv. AA. Nielsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.