

Sv. AA. Nielsen ApS

Voldum-Rudvej 115, Bramstrup, 8870 Hadsten

CVR-nr. 12 64 27 84

Årsrapport

2. april 2018 - 1. april 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. august 2019.

Svend Aage Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 2. april 2018 - 1. april 2019	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2018 - 1. april 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2018 - 1. april 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 13. august 2019

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 2018 - 1. april 2019 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 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 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 13. august 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor
mne11696

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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	243.425	369.692
2 Personaleomkostninger	-716.947	-633.029
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.658	-38.077
Driftsresultat	-544.180	-301.414
Andre finansielle indtægter	109.543	109.340
3 Øvrige finansielle omkostninger	-10.185	-53.974
Resultat før skat	-444.822	-246.048
Skat af årets resultat	79.635	69.395
Årets resultat	-365.187	-176.653
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-365.187	-176.653
Disponeret i alt	-365.187	-176.653

Balance 1. april

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	138.150	154.150
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>191.950</u>	<u>246.607</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>330.100</u>	<u>400.757</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>330.100</u>	<u>400.757</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>357.206</u>	<u>485.884</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>357.206</u>	<u>485.884</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.843	117.321
	Udskudte skatteaktiver	152.729	67.066
	Tilgodehavende selskabsskat	25.207	0
	Andre tilgodehavender	1.152.797	1.154.996
	Periodeafgrænsningsposter	<u>3.652</u>	<u>4.507</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.416.228</u>	<u>1.343.890</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.654.328</u>	<u>3.793.249</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.654.328</u>	<u>3.793.249</u>
	Likvide beholdninger	<u>588.759</u>	<u>789.229</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.016.521</u>	<u>6.412.252</u>
	Aktiver i alt	<u>6.346.621</u>	<u>6.813.009</u>

Balance 1. april

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	300.000	300.000
7	Overført resultat	<u>5.907.246</u>	<u>6.272.434</u>
	Egenkapital i alt	<u>6.207.246</u>	<u>6.572.434</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	51.259
	Selskabsskat	0	59.150
	Anden gæld	<u>139.375</u>	<u>130.166</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>139.375</u>	<u>240.575</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>139.375</u>	<u>240.575</u>
	Passiver i alt	<u>6.346.621</u>	<u>6.813.009</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med konfektionsvarer.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	633.143	556.388
Pensioner	60.760	59.457
Andre omkostninger til social sikring	23.044	17.184
	<u>716.947</u>	<u>633.029</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.185	53.974
	<u>10.185</u>	<u>53.974</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 2. april 2018	554.150	554.150
Kostpris 1. april 2019	<u>554.150</u>	<u>554.150</u>
Af- og nedskrivninger 2. april 2018	-400.000	-384.000
Årets afskrivninger	-16.000	-16.000
Af- og nedskrivninger 1. april 2019	<u>-416.000</u>	<u>-400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2019	<u>138.150</u>	<u>154.150</u>

Noter

	<u>1/4 2019</u>	<u>1/4 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 2. april 2018	274.000	258.437
Tilgang i årets løb	0	273.922
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-258.360</u>
Kostpris 1. april 2019	<u>274.000</u>	<u>273.999</u>
Af- og nedskrivninger 2. april 2018	-27.392	-163.675
Årets afskrivninger	-54.658	-27.392
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>163.675</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2019	<u>-82.050</u>	<u>-27.392</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2019	<u>191.950</u>	<u>246.607</u>

Noter

	<u>1/4 2019</u>	<u>1/4 2018</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 2. april 2018	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 2. april 2018	6.272.433	6.449.087
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-365.187</u>	<u>-176.653</u>
	<u>5.907.246</u>	<u>6.272.434</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 2. april 2018	0	69.900
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-69.900</u>
	<u>0</u>	<u>0</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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

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.