

# **Sv. AA. Nielsen ApS**

**Voldum-Rudvej 115, Bramstrup, 8870 Hadsten**

**CVR-nr. 12 64 27 84**

## **Årsrapport**

**2. april 2016 - 1. april 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. august 2017.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Svend Aage Nielsen', written over a horizontal line.

**Svend Aage Nielsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 2. april 2016 - 1. april 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 6. juli 2017

**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 2016 - 1. april 2017 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 6. juli 2017

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Kai Ambrosius  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sv. AA. Nielsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 eksklusiv 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.

#### 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

### 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 2. april - 1. april

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>430.186</b>	<b>510.640</b>
2 Personaleomkostninger	-677.423	-807.725
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-67.687	-67.687
<b>Driftsresultat</b>	<b>-314.924</b>	<b>-364.772</b>
Andre finansielle indtægter	984.938	46.952
3 Øvrige finansielle omkostninger	-5.092	-2.916
<b>Resultat før skat</b>	<b>664.922</b>	<b>-320.736</b>
Skat af årets resultat	-145.446	71.117
<b>Årets resultat</b>	<b>519.476</b>	<b>-249.619</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	69.900	101.200
Overføres til overført resultat	449.576	0
Disponeret fra overført resultat	0	-350.819
<b>Disponeret i alt</b>	<b>519.476</b>	<b>-249.619</b>

## Balance 1. april

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	170.150	186.150
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	94.762	146.449
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>264.912</u>	<u>332.599</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>264.912</u></b>	<b><u>332.599</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	481.601	577.184
Varebeholdninger i alt	<u>481.601</u>	<u>577.184</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.359	284.235
Udsudte skatteaktiver	0	43.813
Andre tilgodehavender	1.200.000	1.200.000
Periodeafgrænsningsposter	4.969	4.901
Tilgodehavender i alt	<u>1.320.328</u>	<u>1.532.949</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.768.410	3.657.817
Værdipapirer i alt	<u>3.768.410</u>	<u>3.657.817</u>
Likvide beholdninger	1.200.905	561.036
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.771.244</u></b>	<b><u>6.328.986</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.036.156</u></b>	<b><u>6.661.585</u></b>

## Balance 1. april

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	300.000	300.000
7 Overført resultat	6.449.086	5.999.511
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	69.900	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.818.986</u></b>	<b><u>6.400.711</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	4.923	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>4.923</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	61.019	36.377
Anden gæld	151.228	224.497
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	212.247	260.874
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>212.247</u></b>	<b><u>260.874</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.036.156</u></b>	<b><u>6.661.585</u></b>

### 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

## Noter

	2017	2016
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	600.034	729.831
Pensioner	58.152	56.956
Andre omkostninger til social sikring	19.237	20.938
	<b>677.423</b>	<b>807.725</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.092	2.916
	<b>5.092</b>	<b>2.916</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 2. april 2016	554.150	554.150
<b>Kostpris 1. april 2017</b>	<b>554.150</b>	<b>554.150</b>
Af- og nedskrivninger 2. april 2016	-368.000	-352.000
Årets afskrivninger	-16.000	-16.000
<b>Af- og nedskrivninger 1. april 2017</b>	<b>-384.000</b>	<b>-368.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 1. april 2017</b>	<b>170.150</b>	<b>186.150</b>

## Noter

---

	<u>1/4 2017</u>	<u>1/4 2016</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 2. april 2016	258.437	258.437
<b>Kostpris 1. april 2017</b>	<b>258.437</b>	<b>258.437</b>
Af- og nedskrivninger 2. april 2016	-111.988	-60.301
Årets afskrivninger	-51.687	-51.687
<b>Af- og nedskrivninger 1. april 2017</b>	<b>-163.675</b>	<b>-111.988</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 1. april 2017</b>	<b>94.762</b>	<b>146.449</b>

## Noter

	<u>1/4 2017</u>	<u>1/4 2016</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 2. april 2016	300.000	300.000
	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 2. april 2016	5.999.510	6.350.330
Årets overførte overskud eller underskud	449.576	-350.819
	<b>6.449.086</b>	<b>5.999.511</b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 2. april 2016	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	69.900	101.200
	<b>69.900</b>	<b>101.200</b>