

## **AALSRODE TØMRERFIRMA A/S**

Toftevej 4 - 6  
8500 Grenaa  
CVR-nr. 13014078

**Årsrapport 01.10.2017 -  
30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2018

**Dirigent**



---

Navn: Jan Bo Allemann

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/18	8
Balance pr. 30.09.2018	9
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	11
Pengestrømsopgørelse for 2017/18	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

AALSRODE TØMRERFIRMA A/S

Toftevej 4 - 6

8500 Grenaa

CVR-nr.: 13014078

Hjemsted: Norddjurs

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Telefon: 86331888

Hjemmeside: [www.aat.dk](http://www.aat.dk)

### Bestyrelse

Lisbeth Secher Hill, formand

Jan Thomas Klinker

Klaus Jørgen Allermann

### Direktion

Jan Bo Allermann

Klaus Jørgen Allermann

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i AALSRODE TØMRERFIRMA A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AALSRODE TØMRERFIRMA A/S for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for AALSRODE TØMRERFIRMA A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Grenaa, den 12.12.2018

### Direktion

  
Jan Bo Allermann

  
Klaus Jørgen Allermann

### Bestyrelse

  
Lisbeth Secher Hill  
formand

  
Jan Thomas Klinker

  
Klaus Jørgen Allermann

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 12.12.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23304

## Ledelsesberetning

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hoved- og nøgletal</b>					
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	16.679	14.956	18.487	17.310	13.668
Driftsresultat	2.577	2.202	1.413	1.851	545
Resultat af finansielle poster	(48 )	(2 )	(305 )	(149 )	(107 )
Årets resultat	1.960	1.708	869	1.341	166
Samlede aktiver	56.392	33.738	41.056	41.457	41.305
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.907	717	2.951	668	1.059
Egenkapital	9.868	7.908	6.490	6.071	4.893
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	100	87	99	90	88
<b>Nøgletal</b>					
Egenkapitalens forrentning (%)	22,1	23,7	13,8	24,5	3,5
Soliditetsgrad (%)	17,5	23,4	15,8	14,6	11,8
Afkastningsgrad	5,7	5,9	3,4	4,5	1,3

Selskabet ændrede regnskabspraksis i regnskabsåret 2015/16 vedrørende klassifikation af igangværende arbejder for fremmed regning. Sammenligningstallene for 2013/14 er ikke tilpasset. Eventuel tilpasning af sammenligningstallene ville have medført en reducereing af samlede aktiver.

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$	Virksomhedens evne til at generere overskud af indskudt kapital



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Aalsrode Tømrerfirma A/S udfører tømrer- og snedkerarbejde i entrepriser.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 1.960.965 kr. mod 1.708.281 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 9.869.205 kr.

### Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på 2018/2019 og forventer et resultat som minimum på niveau indeværende. Dette underbygges af vækst i markedet og fortsat arbejde med at digitalisering i hele koncernen.

### Videnressourcer

Selskabet tilstræber bevidst at ansætte højt kvalificerede medarbejdere specielt med byggeteknisk, juridisk og økonomisk viden på højt niveau.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1, 2	<b>16.679.372</b>	<b>14.955.541</b>
Distributionsomkostninger		(410.823)	(389.898)
Administrationsomkostninger	1	<u>(13.691.780)</u>	<u>(12.363.566)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.576.769</b>	<b>2.202.077</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		91.720	75.609
Andre finansielle indtægter		88.100	157.822
Andre finansielle omkostninger		<u>(227.447)</u>	<u>(235.588)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.529.142</b>	<b>2.199.920</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(568.966)</u>	<u>(491.639)</u>
<b>Årets resultat</b>	4	<b><u>1.960.176</u></b>	<b><u>1.708.281</u></b>

**Balance pr. 30.09.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		1.094.289	204.370
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b><u>1.094.289</u></b>	<b><u>204.370</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.294.620	3.725.876
Indretning af lejede lokaler		115.786	135.684
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>4.410.406</u></b>	<b><u>3.861.560</u></b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		417.329	325.609
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.000.000	1.000.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b><u>1.417.329</u></b>	<b><u>1.325.609</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>6.922.024</u></b>	<b><u>5.391.539</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.275.062	1.455.339
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>1.275.062</u></b>	<b><u>1.455.339</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.830.363	16.565.496
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	24.497.995	6.818.081
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.521.145	2.318.498
Andre tilgodehavender		316.208	522.720
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		612.269	518.461
Periodeafgrænsningsposter	9	394.745	130.730
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>48.172.725</u></b>	<b><u>26.873.986</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>22.276</u></b>	<b><u>17.252</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>49.470.063</u></b>	<b><u>28.346.577</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>56.392.087</u></b>	<b><u>33.738.116</u></b>

**Balance pr. 30.09.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	10	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		167.329	75.609
Overført overskud eller underskud		9.201.087	7.332.631
<b>Egenkapital</b>		<b>9.868.416</b>	<b>7.908.240</b>
Udskudt skat		1.800.000	969.000
Andre hensatte forpligtelser	11	1.581.765	1.140.562
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>3.381.765</b>	<b>2.109.562</b>
Finansielle leasingforpligtelser		859.139	1.210.336
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>859.139</b>	<b>1.210.336</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	351.197	344.694
Bankgæld		4.900.683	2.227.838
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.976.769	580.807
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.435.302	12.669.635
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	170.428
Anden gæld		6.618.816	6.516.576
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>42.282.767</b>	<b>22.509.978</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>43.141.906</b>	<b>23.720.314</b>
<b>Passiver</b>		<b>56.392.087</b>	<b>33.738.116</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	17		
Transaktioner med nærtstående parter	18		
Koncernforhold	19		

**Egenkapitaloppgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	75.609	7.332.631	7.908.240
Årets resultat	0	91.720	1.868.456	1.960.176
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>167.329</b>	<b>9.201.087</b>	<b>9.868.416</b>

## Pengestrømsopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		2.576.769	2.202.078
Af- og nedskrivninger		185.569	700.810
Ændringer i arbejdskapital	13	<u>(3.490.009)</u>	<u>(9.783.993)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>(727.671)</b>	<b>(6.881.105)</b>
Modtagne finansielle indtægter		88.100	157.822
Betalte finansielle omkostninger		(227.447)	(235.589)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>168.226</u>	<u>220.917</u>
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>(698.792)</b>	<b>(6.737.955)</b>
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(957.181)	(204.370)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(1.907.154)	(716.628)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>1.240.000</u>	<u>679.000</u>
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>(1.624.335)</b>	<b>(241.998)</b>
Afdrag på lån mv.		(344.694)	(338.312)
Udbetalt udbytte		<u>0</u>	<u>(290.000)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b>(344.694)</b>	<b>(628.312)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(2.667.821)</b>	<b>(7.608.265)</b>
Likvider primo		<u>(2.210.586)</u>	<u>5.397.679</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<b>(4.878.407)</b>	<b>(2.210.586)</b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		22.276	17.252
Kortfristet gæld til banker		<u>(4.900.683)</u>	<u>(2.227.838)</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<b>(4.878.407)</b>	<b>(2.210.586)</b>

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	26.513.172	30.863.059
Pensioner	2.979.751	2.570.467
Andre omkostninger til social sikring	793.181	790.878
Andre personaleomkostninger	1.100.469	674.948
	<b>31.386.573</b>	<b>34.899.352</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>100</b>	<b>87</b>
	<b>Ledelses-</b>	<b>Ledelses-</b>
	<b>vederlag</b>	<b>vederlag</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Direktion	1.423.402	1.333.625
Bestyrelse	150.000	100.000
	<b>1.573.402</b>	<b>1.433.625</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	67.262	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.131.230	1.100.366
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.012.923)	(399.556)
	<b>185.569</b>	<b>700.810</b>
	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(262.034)	(350.235)
Ændring af udskudt skat	831.000	1.010.100
Regulering vedrørende tidligere år	0	(168.226)
	<b>568.966</b>	<b>491.639</b>

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	1.960.176	1.708.281
	<b>1.960.176</b>	<b>1.708.281</b>
		<b>Erhvervede immaterielle anlægsaktiver</b>
		<b>kr.</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		204.370
Tilgange		957.181
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.161.551</b>
Årets afskrivninger		(67.262)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(67.262)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>1.094.289</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	12.747.738	139.243
Tilgange	1.907.153	0
Afgange	(3.268.532)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>11.386.359</b>	<b>139.243</b>
Af- og nedskrivninger primo	(9.021.861)	(3.560)
Årets afskrivninger	(1.111.333)	(19.897)
Tilbageførsel ved afgang	3.041.455	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(7.091.739)</b>	<b>(23.457)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.294.620</b>	<b>115.786</b>

Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 1.301.499 kr. pr. 30.09.2018.



## Noter

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>	<b>Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.</b>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	250.000	1.000.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>1.000.000</b>
Opskrivninger primo	75.609	0
Andel af årets resultat	91.720	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>167.329</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>417.329</b>	<b>1.000.000</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Box Living Grenaa A/S	Grenaa	A/S	50,0

	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>8. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	132.028.615	78.000.177
Foretagne acontofaktureringer	(116.507.389)	(71.762.903)
Overført til gældsforpligtelser	8.976.769	580.807
	<b>24.497.995</b>	<b>6.818.081</b>

### 9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder periodiserede omkostninger.

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>10. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	500	1.000	500.000
	<b>500</b>		<b>500.000</b>

## Noter

### 11. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af forventede omkostninger til garantiarbejder for afsluttede sager.

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.</b>
<b>12. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansielle leasingforpligtelser	351.197	344.694	859.139
	<b>351.197</b>	<b>344.694</b>	<b>859.139</b>

### 13. Ændring i arbejdskapital

	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
Ændring i varebeholdninger	180.277	(278.560)
Ændring i tilgodehavender	(21.204.931)	2.089.428
Ændring i leverandørgæld mv.	17.093.442	(9.028.207)
Andre ændringer	441.203	(2.566.654)
	<b>(3.490.009)</b>	<b>(9.783.993)</b>

### 14. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>7.468.936</b>	<b>7.022.000</b>

### 15. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AAT Gruppen A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

### 16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor tredjemand stillet arbejdsгарantier for et samlet beløb på 37.291 t.kr. (2016/17: 36.081 t.kr.), samt betalingsgarantier for samlet 30 t.kr. (2016/17: 30 t.kr.).

### Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Til sikkerhed for Ejendomsanpartsselskabet Rosengade 2A, Grenaas mellemværende med Djursland Bank, har Aalsrode Tømrerfirma A/S afgivet selvskyldnerkaution. Beløbet er maksimeret til 8.500 t.kr.

## Noter

Til sikkerhed for AAT Ejendomme ApS' mellemværende med Djursland Bank har Aalsrode Tømrerfirma A/S afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Mellemværendet udgør 40.488 t.kr. pr. 30.09.2018 (30.09.2017: 45.244 t.kr.).

Til sikkerhed for AAT Domicilejendomme ApS mellemværende med Djursland Bank har Aalsrode Tømrerfirma A/S afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Mellemværendet udgør 3.797 t.kr. pr. 30.09.2018 (30.09.2017: 3.761 t.kr.).

### **Sikkerhedsstillelser over for associerede virksomheder**

Selskabet har kautioneret for associerede virksomheders gæld til Sparekassen Vendsyssel. Kautionen er maksimeret til 2.000 t.kr. Bankgælden i associerede virksomheder udgør 4.868 t.kr.

### **17. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

AAT Gruppen A/S ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

### **18. Transaktioner med nærtstående parter**

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår. I tillæg til ovenstående transaktioner har der i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter, som er gennemført på normale markedsvilkår.

### **19. Koncernforhold**

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

AAT Gruppen A/S, Norddjurs

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

AAT Gruppen A/S, Norddjurs

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten..

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

### Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Pengestrømsopgørelsen**

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.