

AALSRODE TØMRERFIRMA A/S

Toftevej 4 - 6
8500 Grenaa
CVR-nr. 13014078

**Årsrapport 01.10.2018 -
30.09.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.12.2019

Dirigent

Navn: Jan Bo Allermann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	8
Balance pr. 30.09.2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	11
Pengestrømsopgørelse for 2018/19	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AALSRODE TØMRERFIRMA A/S

Toftevej 4 - 6

8500 Grenaa

CVR-nr.: 13014078

Hjemsted: Norddjurs

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Telefon: 86331888

Hjemmeside: 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

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 19.12.2019

Direktion

Jan Bo Allermann

Klaus Jørgen Allermann

Bestyrelse

Lisbeth Secher Hill
formand

Jan Thomas Klinker

Klaus Jørgen Allermann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AALSRODE TØMRERFIRMA A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AALSRODE TØMRERFIRMA A/S for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, 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. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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 regnskabsbrugerne 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:

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 19.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	16.374	16.679	14.956	18.487	17.310
Driftsresultat	1.912	2.577	2.202	1.413	1.851
Resultat af finansielle poster	(342)	(48)	(2)	(305)	(149)
Årets resultat	1.208	1.960	1.708	869	1.341
Samlede aktiver	78.615	56.392	33.738	41.056	41.457
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.444	1.907	717	2.951	668
Egenkapital	11.077	9.868	7.908	6.490	6.071
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	105	100	87	99	90
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	11,5	22,1	23,7	13,8	24,5
Soliditetsgrad (%)	14,1	17,5	23,4	15,8	14,6
Afkastningsgrad	2,8	5,7	5,9	3,4	4,5

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 2018/19 udviser et overskud på 1.208.361 kr. mod 1.960.176 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på 11.076.777 kr.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på 2019/2020 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 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	16.373.651	16.679.372
Distributionsomkostninger		(409.401)	(410.823)
Administrationsomkostninger	1	<u>(14.051.758)</u>	<u>(13.691.780)</u>
Driftsresultat		1.912.492	2.576.769
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		94.135	91.720
Andre finansielle indtægter		99.132	88.100
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(18.124)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(517.274)</u>	<u>(227.447)</u>
Resultat før skat		1.570.361	2.529.142
Skat af årets resultat	3	<u>(362.000)</u>	<u>(568.966)</u>
Årets resultat	4	<u>1.208.361</u>	<u>1.960.176</u>

Balance pr. 30.09.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		1.183.393	1.094.289
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.183.393	1.094.289
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.165.052	4.294.620
Indretning af lejede lokaler		288.359	115.786
Materielle anlægsaktiver	6	4.453.411	4.410.406
Kapitalandele i associerede virksomheder		511.464	417.329
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.000.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver	7	1.511.464	1.417.329
Anlægsaktiver		7.148.268	6.922.024
Fremstillede varer og handelsvarer		1.123.004	1.275.062
Varebeholdninger		1.123.004	1.275.062
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.877.516	20.830.363
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	41.755.029	24.497.995
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.605.303	1.521.145
Andre tilgodehavender		47.500	316.208
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		449.034	612.269
Periodeafgrænsningsposter	9	307.337	394.745
Tilgodehavender		63.041.719	48.172.725
Likvide beholdninger		7.301.999	22.276
Omsætningsaktiver		71.466.722	49.470.063
Aktiver		78.614.990	56.392.087

Balance pr. 30.09.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital	10	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		261.464	167.329
Overført overskud eller underskud		<u>10.315.313</u>	<u>9.201.087</u>
Egenkapital		<u>11.076.777</u>	<u>9.868.416</u>
Udskudt skat		2.349.000	1.800.000
Andre hensatte forpligtelser	11	<u>2.381.765</u>	<u>1.581.765</u>
Hensatte forpligtelser		<u>4.730.765</u>	<u>3.381.765</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>792.683</u>	<u>859.139</u>
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>792.683</u>	<u>859.139</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	357.823	351.197
Bankgæld		21.566.577	4.900.683
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.908.754	8.976.769
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.628.118	21.435.302
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.247.216	0
Anden gæld		<u>7.306.277</u>	<u>6.618.816</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>62.014.765</u>	<u>42.282.767</u>
Gældsforpligtelser		<u>62.807.448</u>	<u>43.141.906</u>
Passiver		<u>78.614.990</u>	<u>56.392.087</u>
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 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	167.329	9.201.087	9.868.416
Årets resultat	0	94.135	1.114.226	1.208.361
Egenkapital ultimo	500.000	261.464	10.315.313	11.076.777

Pengestrømsopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Driftsresultat		1.912.492	2.576.769
Af- og nedskrivninger		1.589.887	185.569
Ændringer i arbejdskapital	13	<u>(11.020.693)</u>	<u>(3.490.009)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(7.518.314)	(727.671)
Modtagne finansielle indtægter		99.132	88.100
Betalte finansielle omkostninger		(535.398)	(227.447)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>350.235</u>	<u>168.226</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(7.604.345)	(698.792)
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(365.540)	(957.181)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(1.443.956)	(1.907.154)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>87.500</u>	<u>1.240.000</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.721.996)	(1.624.335)
Optagelse af lån		291.368	0
Afdrag på lån mv.		<u>(351.198)</u>	<u>(344.694)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(59.830)	(344.694)
Ændring i likvider		(9.386.171)	(2.667.821)
Likvider primo		<u>(4.878.407)</u>	<u>(2.210.586)</u>
Likvider ultimo		(14.264.578)	(4.878.407)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		7.301.999	22.276
Kortfristet gæld til banker		<u>(21.566.577)</u>	<u>(4.900.683)</u>
Likvider ultimo		(14.264.578)	(4.878.407)

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	32.596.429	32.338.458
Pensioner	3.193.673	2.979.751
Andre omkostninger til social sikring	915.400	793.181
Andre personaleomkostninger	991.736	1.100.469
	37.697.238	37.211.859
Personaleomkostninger overført til aktiver	(13.399.805)	(5.825.286)
	24.297.433	31.386.573
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	105	100
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Direktion	1.278.119	1.423.402
Bestyrelse	150.000	150.000
	1.428.119	1.573.402
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	276.436	67.262
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.360.097	1.131.230
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(46.646)	(1.012.923)
	1.589.887	185.569
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(187.000)	(262.034)
Ændring af udskudt skat	549.000	831.000
	362.000	568.966

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.208.361	1.960.176
	1.208.361	1.960.176
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
		kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.161.551
Tilgange		365.540
Kostpris ultimo		1.527.091
Af- og nedskrivninger primo		(67.262)
Årets afskrivninger		(276.436)
Af- og nedskrivninger ultimo		(343.698)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.183.393
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	11.386.359	139.243
Tilgange	1.230.621	213.335
Afgange	(937.791)	0
Kostpris ultimo	11.679.189	352.578
Af- og nedskrivninger primo	(7.091.739)	(23.457)
Årets afskrivninger	(1.319.335)	(40.762)
Tilbageførsel ved afgange	896.937	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.514.137)	(64.219)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.165.052	288.359

Noter

Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 910.332 kr. pr. 30.09.2019.

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	250.000	1.000.000
Kostpris ultimo	250.000	1.000.000
Opskrivninger primo	167.329	0
Andel af årets resultat	94.135	0
Opskrivninger ultimo	261.464	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	511.464	1.000.000

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

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	264.035.332	132.028.615
Foretagne acontofaktureringer	(224.189.057)	(116.507.389)
Overført til gældsforpligtelser	1.908.754	8.976.769
	41.755.029	24.497.995

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder periodiserede omkostninger.

Noter

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
10. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000	500.000
	500		500.000

11. Andre hensatte forpligtelser

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

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.
12. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	357.823	351.197	792.683
	357.823	351.197	792.683

13. Ændring i arbejdskapital

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Ændring i varebeholdninger	152.058	180.277
Ændring i tilgodehavender	(15.032.229)	(21.204.931)
Ændring i leverandørgæld mv.	3.059.478	17.093.442
Andre ændringer	800.000	441.203
	(11.020.693)	(3.490.009)

14. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	7.418.934	7.468.936

15. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AAT Gruppen A/S som administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er der tinglyst virksomhedspant på nom. 20.000 t.kr. Pantet omfatter tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser, varebeholdninger, indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte tilgodehavender fra salg udgør 18.878 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte varebeholdninger udgør 1.123 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af indretning af lejede lokaler udgør 288 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør 4.165 t.kr.

Selskabet har overfor tredjemand stillet arbejdsgarantier for et samlet beløb på 47.248 t.kr. (2017/18: 37.291 t.kr.), betalingsgarantier for samlet 1.850 t.kr. (2017/18: 30 t.kr.), samt forskudsgarantier for samlet 846 t.kr. (2017/18: 0 t.kr.).

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Til sikkerhed for AAT Ejendomme ApS' mellemværende med Sparekassen Kronjylland, har Aalsrode Tømrerfirma A/S afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Mellemværendet udgør 15.910 t.kr. pr. 30.09.2019.

Til sikkerhed for ÅT Køkkensalg ApS mellemværende med Sparekassen Kronjylland, har Aalsrode Tømrerfirma A/S afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Mellemværendet udgør 142 t.kr. pr. 30.09.2019.

Sikkerhedsstillelser over for associerede virksomheder

Til sikkerhed for associerede virksomheders mellemværende med Sparekassen Kronjylland, har Aalsrode Tømrerfirma A/S afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Mellemværendet udgør 5.221 t.kr. pr. 30.09.2019.

Til sikkerhed for associerede virksomheders mellemværende med Sparekassen Vensyssel, har Aalsrode Tømrerfirma A/S afgivet selvskyldnerkaution for mellemværende begrænset til 2.000 t.kr. Mellemværendet udgør 2.733 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.

Noter

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

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..

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Jørgen Allermann

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-182085997199

IP: 94.127.xxx.xxx

2019-12-19 11:53:50Z

NEM ID 

Klaus Jørgen Allermann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-182085997199

IP: 94.127.xxx.xxx

2019-12-19 11:53:50Z

NEM ID 

Lisbeth Secher Hill

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-067780207613

IP: 85.129.xxx.xxx

2019-12-19 13:07:28Z

NEM ID 

Jan Bo Allermann

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-225113959544

IP: 94.127.xxx.xxx

2019-12-19 13:40:24Z

NEM ID 

Jan Bo Allermann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-225113959544

IP: 94.127.xxx.xxx

2019-12-19 13:40:24Z

NEM ID 

Klaus Tvede-Jensen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-936357131485

IP: 83.151.xxx.xxx

2019-12-19 16:15:18Z

NEM ID 

Jan Thomas Klinker

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-455920657090

IP: 87.61.xxx.xxx

2019-12-20 07:04:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 70C3B-ELZL3-OMIKU-A31KE-ESNKG-7XXXZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>