

AALSRODE TØMRERFIRMA A/S

Toftevej 4 - 6
8500 Grenaa
CVR-nr. 13014078

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.12.2017

Dirigent

Jan Bo Allemann

Navn: Jan Bo Allemann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016/17	8
Balance pr. 30.09.2017	9
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	11
Pengestrømsopgørelse for 2016/17	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AALSRODE TØMRERFIRMA A/S

Toftevej 4 - 6

8500 Grenaa

CVR-nr.: 13014078

Hjemsted: Norddjurs

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 13.12.2017

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 01.10.2016 - 30.09.2017, 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. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 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:

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

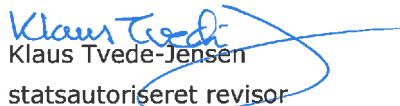
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 13.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 23304

Ledelsesberetning

	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	21.054	18.487	17.310	13.668	12.780
Driftsresultat	2.202	1.413	1.851	545	(5.055)
Resultat af finansielle poster	(2)	(305)	(149)	(107)	(126)
Årets resultat	1.708	869	1.341	166	(3.877)
Samlede aktiver	33.738	41.056	41.457	41.305	45.776
Investeringer i materielle anlægsaktiver	717	2.951	668	1.059	789
Egenkapital	7.908	6.490	6.071	4.893	4.727
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	87	99	90	88	87
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	23,7	13,8	24,5	3,5	(95,4)
Soliditetsgrad (%)	23,4	15,8	14,6	11,8	10,3
Afkastningsgrad	5,9	3,4	4,5	1,3	(11,6)

Selskabet ændrede regnskabspraksis i regnskabsåret 2015/16 vedrørende klassifikation af igangværende arbejder for fremmed regning. Sammenligningstallene for 2013/14 og 2012/13 er ikke tilpasset. Eventuel tilpasning af sammenligningstallene ville have medført en reduktion 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 2016/17 udviser et overskud på 1.708.281 kr. mod 868.969 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 7.908.240 kr.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på 2017/2018 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 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	21.054.186	18.486.760
Distributionsomkostninger		(392.178)	(544.682)
Administrationsomkostninger	1	<u>(18.459.930)</u>	<u>(16.528.771)</u>
Driftsresultat		2.202.078	1.413.307
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		75.609	0
Andre finansielle indtægter		157.822	91.025
Andre finansielle omkostninger		<u>(235.589)</u>	<u>(395.595)</u>
Resultat før skat		2.199.920	1.108.737
Skat af årets resultat	3	<u>(491.639)</u>	<u>(239.768)</u>
Årets resultat	4	<u>1.708.281</u>	<u>868.969</u>

Balance pr. 30.09.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		204.370	0
Immaterielle anlægsaktiver		204.370	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.725.876	4.524.742
Indretning af lejede lokaler		135.684	0
Materielle anlægsaktiver	5	3.861.560	4.524.742
Kapitalandele i associerede virksomheder		325.609	250.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.000.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver	6	1.325.609	1.250.000
Anlægsaktiver		5.391.539	5.774.742
Fremstillede varer og handelsvarer		1.455.339	1.176.779
Varebeholdninger		1.455.339	1.176.779
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.565.496	18.150.668
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	6.818.081	6.334.342
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.318.498	2.870.232
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	850.000
Udskudt skat		0	41.100
Andre tilgodehavender		522.720	229.738
Tilgodehavende selskabsskat		0	220.916
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		518.461	0
Periodeafgrænsningsposter	8	130.729	9.973
Tilgodehavender		26.873.985	28.706.969
Likvide beholdninger		17.252	5.397.679
Omsætningsaktiver		28.346.576	35.281.427
Aktiver		33.738.115	41.056.169

Balance pr. 30.09.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		7.408.240	5.699.959
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	290.000
Egenkapital		7.908.240	6.489.959
Udskudt skat		969.000	0
Andre hensatte forpligtelser	10	1.140.562	3.707.216
Hensatte forpligtelser		2.109.562	3.707.216
Finansielle leasingforpligtelser		1.210.336	1.555.030
Langfristede gældsforpligtelser	11	1.210.336	1.555.030
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	344.694	338.312
Bankgæld		2.227.838	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		580.807	7.146.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.669.635	13.199.347
Gæld til tilknyttede virksomheder		170.428	0
Anden gæld		6.516.575	8.620.166
Kortfristede gældsforpligtelser		22.509.977	29.303.964
Gældsforpligtelser		23.720.313	30.858.994
Passiver		33.738.115	41.056.169
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Transaktioner med nærtstående parter	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	5.699.959	290.000	6.489.959
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(290.000)	(290.000)
Årets resultat	0	1.708.281	0	1.708.281
Egenkapital ultimo	500.000	7.408.240	0	7.908.240

Pengestrømsopgørelse for 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Driftsresultat		2.202.078	1.413.306
Af- og nedskrivninger		700.810	736.300
Ændringer i arbejdskapital	12	(9.783.993)	9.999.269
Pengestrømme vedrørende primær drift		(6.881.105)	12.148.875
Modtagne finansielle indtægter		157.822	91.025
Betalte finansielle omkostninger		(235.589)	(395.595)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		220.917	0
Pengestrømme vedrørende drift		(6.737.955)	11.844.305
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(204.370)	0
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(716.628)	(2.951.497)
Salg af materielle anlægsaktiver		679.000	538.000
Køb af finansielle anlægsaktiver		0	(250.000)
Udlån		0	(1.000.000)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(241.998)	(3.663.497)
Optagelse af lån		0	2.475.000
Afdrag på lån mv.		(338.312)	(581.658)
Udbetalt udbytte		(290.000)	(450.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(628.312)	1.443.342
Ændring i likvider		(7.608.265)	9.624.150
Likvider primo		5.397.679	(4.226.471)
Likvider ultimo		(2.210.586)	5.397.679
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		17.252	5.397.679
Kortfristet gæld til banker		(2.227.838)	0
Likvider ultimo		(2.210.586)	5.397.679

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	30.863.059	34.980.965
Pensioner	2.570.467	2.745.584
Andre omkostninger til social sikring	790.878	819.973
Andre personaleomkostninger	674.948	792.168
	34.899.352	39.338.690
	34.899.352	39.338.690
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	87	99
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Direktion	1.333.625	1.106.330
Bestyrelse	100.000	0
	1.433.625	1.106.330
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.100.366	1.194.300
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(399.556)	(458.000)
	700.810	736.300
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(350.235)	0
Ændring af udskudt skat	1.010.100	239.768
Regulering vedrørende tidligere år	(168.226)	0
	491.639	239.768

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	0	290.000
Overført resultat	1.708.281	578.969
	1.708.281	868.969
		Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.
Tilgange		204.370
Kostpris ultimo		204.370
Regnskabsmæssig værdi ultimo		204.370
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	17.711.578	0
Tilgange	577.384	139.244
Afgange	(5.541.225)	0
Kostpris ultimo	12.747.737	139.244
Af- og nedskrivninger primo	(13.186.836)	0
Årets afskrivninger	(1.096.806)	(3.560)
Tilbageførsel ved afgange	5.261.781	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(9.021.861)	(3.560)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.725.876	135.684

Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 1.692.666 kr. pr. 30.09.2017.

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	250.000	1.000.000
Kostpris ultimo	250.000	1.000.000
Andel af årets resultat	75.609	0
Opskrivninger ultimo	75.609	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	325.609	1.000.000

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

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	78.000.177	93.065.523
Foretagne acontofaktureringer	(71.762.903)	(92.639.820)
Overført til gældsforpligtelser	580.807	5.908.639
	6.818.081	6.334.342

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder periodiserede omkostninger.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1000	500.000
	500		500.000

Noter

10. Andre hensatte forpligtelser

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

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.
11. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	344.694	338.312	1.210.336
	344.694	338.312	1.210.336

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
12. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(278.560)	1.049.868
Ændring i tilgodehavender	2.089.428	7.407.030
Ændring i leverandørgæld mv.	(9.028.207)	1.391.334
Andre ændringer	(2.566.654)	151.037
	(9.783.993)	9.999.269

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	7.022.000	3.569.000

14. 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.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor tredjemand stillet arbejdsгарantier for et samlet beløb på 36.081 t.kr. (2015/16: 31.712 t.kr.), samt betalingsgarantier for samlet 30 t.kr. (2015/16: 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 45.244 t.kr. pr. 30.09.2017 (30.09.2016: 45.271 t.kr.).

Til sikkerhed for AAT Domicilejendomme ApS mellemværende med Djursland Bank har Aalsrode Tømrerfirma A/S afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Mellemværendet udgør 3.761 t.kr. pr. 30.09.2017 (30.09.2016: 3.452 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.

16. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

17. 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.

18. 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.

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 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.

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 leasingydelser.

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.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdien, 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 Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.