



Kappelskov Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Allan Kristiansen & Sønner ApS

Brunebjerg 11, Tulstrup

3400 Hillerød

CVR-nummer: 14202307

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. september 2016

Niels Allan Kristiansen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Allan Kristiansen & Sønner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15. september 2016

Direktion

Niels Allan Kristiansen



Søren Allan Kristiansen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Allan Kristiansen & Sønner ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allan Kristiansen & Sønner ApS for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

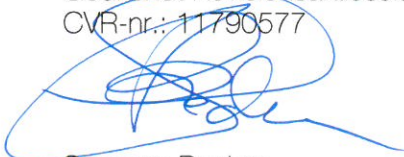
Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 15. september 2016

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577



Susanne Becker
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Allan Kristiansen & Sønner ApS Brunebjerg 11, Tulstrup 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 14 20 23 07 Regnskabsår: 1. maj - 30. april (26. regnskabsår)
Direktion	Niels Allan Kristiansen Søren Allan Kristiansen
Revisor	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabet driver WS virksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Allan Kristiansen & Sønner ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 moderselskabet Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag afakkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	7.106.033	5.915.299
Personaleomkostninger	-6.172.552	-5.336.009
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-191.463	-165.415
Andre driftsomkostninger	-179.882	-37.976
DRIFTSRESULTAT	562.136	375.899
Øvrige finansielle indtægter	8.885	8.517
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	52.254	74.532
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-394.586
Andre finansielle omkostninger	-99.486	-114.148
RESULTAT FØR SKAT	523.789	-49.786
Skat af årets resultat	-121.133	-88.201
ÅRETS RESULTAT	402.656	-137.987
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Overført resultat	2.656	-137.987
DISPONERET I ALT	402.656	-137.987

BALANCE PR. 30. APRIL 2016
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	301.884	380.882
Immaterielle anlægsaktiver	<u>301.884</u>	<u>380.882</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	665.963	285.918
Indretning af lejede lokaler	136.532	315.291
Materielle anlægsaktiver	<u>802.495</u>	<u>601.209</u>
Deposita	98.110	78.000
Finansielle anlægsaktiver.....	<u>98.110</u>	<u>78.000</u>
ANLÆGSAKTIVER.....	<u>1.202.489</u>	<u>1.060.091</u>
Varelager.....	157.862	334.214
Varebeholdninger	<u>157.862</u>	<u>334.214</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.555.381	2.695.355
Igangværende arbejder	193.369	555.525
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.580.830	1.301.664
Andre tilgodehavender	6.000	23.769
Periodeafgrænsningsposter.....	103.324	102.145
Tilgodehavender.....	<u>3.438.904</u>	<u>4.678.458</u>
Likvide beholdninger	260.737	70.547
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	<u>3.857.503</u>	<u>5.083.219</u>
AKTIVER.....	<u><u>5.059.992</u></u>	<u><u>6.143.310</u></u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	280.000	280.000
Overført resultat	746.479	743.823
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	0
1 EGENKAPITAL.....	1.426.479	1.023.823
Hensættelse til udskudt skat.....	63.572	77.101
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	63.572	77.101
Kreditinstitutter	762.799	888.447
Selskabsskat.....	134.662	66.317
2 Langfristede gældsforpligtelser	897.461	954.764
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	125.300	118.250
Kreditinstitutter	0	1.641.124
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.100.218	759.528
Selskabsskat.....	66.317	157.143
Anden gæld	1.380.645	1.411.577
Kortfristede gældsforpligtelser	2.672.480	4.087.622
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	3.569.941	5.042.386
PASSIVER	5.059.992	6.143.310
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
1 Egenkapital			
Virksomhedskapital	280.000	0	280.000
Overført resultat	743.823	2.656	746.479
Forslag til udbytte for regnskabsåret ...	0	400.000	400.000
	<u>1.023.823</u>	<u>402.656</u>	<u>1.426.479</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	888.099	125.300	185.900
Selskabsskat	134.662	0	0
	<u>1.022.761</u>	<u>125.300</u>	<u>185.900</u>

3 Eventualposter mv.

Virksomheden har indgået operationel leasing. Leasingforpligtelsen på biler udgør pr. 30.04.2016 kr. 403.075.

Selskabet er sambeskattet med Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for al skyld til Nordea, er der lyst virksomhedspant på nominel værdi kr. 1.500.000 i simple fordringer, varelagre, driftsmateriel, goodwill m.v.

Til sikkerhed for AB 92 garantier med pålydende værdi på kr. 422.499 pr. 30.04.2016 er der lyst sikkerhed i sikringskonti med indestående pr. 30.04.2016 på kr. 133.376.