



Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport for 2019/20

Allan Kristiansen & Sønner ApS

Brunebjerg 11, Tulstrup
3400 Hillerød
CVR-nr. 14 20 23 07

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25. august 2020

Niels Allan Kristiansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. april 2020	10
Balance pr. 30. april 2020	11
Noter til årsrapporten	13



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 9. juli 2020

Direktion

Niels Allan Kristiansen

Søren Allan Kristiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Allan Kristiansen & Sønner ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allan Kristiansen & Sønner ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's E-tiske 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Hillerød, den 9. juli 2020

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 11 79 05 77

Susanne Becker
Registreret Revisor
MNE-nr. mne16045



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Allan Kristiansen & Sønner ApS Brunebjerg 11, Tulstrup 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 14 20 23 07
	Regnskabsperiode: 1. maj 2019 - 30. april 2020
	Hjemsted: Hillerød
Bank	Nordea
Direktion	Niels Allan Kristiansen Søren Allan Kristiansen
Revisor	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød



LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive WS virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Allan Kristiansen & Sønner ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver**Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Kapitalandele måles til anskaffessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ 2019 - 30. APRIL 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		7.043.210	7.546.074
Personaleomkostninger	1	-5.758.611	-6.399.561
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.284.599	1.146.513
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-411.487	-404.725
Resultat før finansielle poster		873.112	741.788
Finansielle indtægter		45.465	44.479
Finansielle omkostninger		-24.245	-34.670
Ordinært resultat før skat		894.332	751.597
Ekstraordinære indtægter		25.005	0
Ekstraordinære omkostninger		-10.980	0
Resultat før skat		908.357	751.597
Skat af årets resultat		-202.819	-167.328
Årets resultat		705.538	584.269
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		700.000	550.000
Overført resultat		5.538	34.269
		705.538	584.269

BALANCE PR. 30. APRIL 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver			
Goodwill		4.666	73.557
Immaterielle anlægsaktiver		4.666	73.557
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		600.678	886.712
Indretning af lejede lokaler		175.136	164.252
Materielle anlægsaktiver		775.814	1.050.964
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	3.000
Deposita		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver		18.000	21.000
Anlægsaktiver i alt		798.480	1.145.521
Færdigvarer og handelsvarer		18.813	25.234
Varebeholdninger		18.813	25.234
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.377.594	1.853.230
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.574	29.888
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		770.493	752.830
Andre tilgodehavender		0	15.295
Periodeafgrænsningsposter		41.828	101.082
Tilgodehavender		2.225.489	2.752.325
Likvide beholdninger		1.871.219	890.163
Omsætningsaktiver i alt		4.115.521	3.667.722
Aktiver i alt		4.914.001	4.813.243

BALANCE PR. 30. APRIL 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		280.000	280.000
Overført resultat		821.982	816.444
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	550.000
Egenkapital		1.801.982	1.646.444
Hensættelse til udskudt skat		24.692	58.989
Hensatte forpligtelser i alt		24.692	58.989
Kreditinsitutter		302.410	452.009
Selskabsskat		98.168	169.422
Langfristede gældsforpligtelser	2	400.578	621.431
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	289.191	145.353
Leverandører af varer og tjenesteydelser		673.416	868.937
Anden gæld		1.724.142	1.472.089
Kortfristede gældsforpligtelser		2.686.749	2.486.379
Gældsforpligtelser i alt		3.087.327	3.107.810
Passiver i alt		4.914.001	4.813.243
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

NOTER

	2019/20	2018/19		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	4.627.898	5.095.821		
Pensioner	891.110	957.641		
Andre omkostninger til social sikring	78.573	106.420		
Andre personaleomkostninger	161.030	239.679		
	<u>5.758.611</u>	<u>6.399.561</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	16		
2 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. maj 2019	30. april 2020	næste år	efter 5 år
Kreditinsitutter	597.362	452.653	150.243	0
Selskabsskat	169.422	237.116	138.948	0
	<u>766.784</u>	<u>689.769</u>	<u>289.191</u>	<u>0</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået pårational leasing. Leasingforpligtelsen udgør pr. 30.04.2020 kr. 373.546.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for AB 92 garantier med pålydende værdi på kr. 397.729 pr. 30.04.2020 er der stillet sikkerhed i sikringskonti med indestående pr. 30.04.2020 kr. 135.051.

Der er tinglyst ejendomsforbehold i Ford S-MAX 2.0 Eco-Boost, reg. BK22826 og Toyota RAV4 2.5 Hybrid 4X4, reg. BX43115 til sikkerhed for lån i finansieringsselskaber på kr. 739.215.

PENNEO

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

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

Niels Allan Kristiansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-925790403622

IP: 193.88.xxx.xxx

2020-08-26 12:01:51Z

NEM ID 

Søren Allan Kristiansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-658878612637

IP: 87.63.xxx.xxx

2020-09-03 15:21:58Z

NEM ID 

Susanne Becker

Registreret revisor

Serienummer: CVR:11790577-RID:1235727922794

IP: 130.185.xxx.xxx

2020-09-03 15:33:42Z

NEM ID 

Niels Allan Kristiansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-925790403622

IP: 193.88.xxx.xxx

2020-09-07 12:12:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6OLLI-55A20-QE15Z-FN7N2-QEVH1-FE2UH

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 tidsstemplet 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>