



Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. maj 2021 - 30. april 2022

Allan Kristiansen & Sønner ApS

Brunebjerg 11, Tulstrup
3400 Hillerød
CVR-nummer: 14 20 23 07

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. september 2022

Niels Allan Kristiansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. september 2022

Direktion

Niels Allan Kristiansen

Søren Allan Kristiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Allan Kristiansen & Sønner ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allan Kristiansen & Sønner ApS for perioden 1. maj 2021 - 30. april 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 19. september 2022

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577

Susanne Becker
Registreret revisor
mne 16045

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | Allan Kristiansen & Sønner ApS Brunebjerg 11, Tulstrup 3400 Hillerød |
| | CVR-nr.: 14 20 23 07 Regnskabsår: 1. maj - 30. april (32. regnskabsår) |
| 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

Årsregnskabet for Allan Kristiansen & Sønner ApS for 2021/22 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

Årsregnskabet 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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:

| | <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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

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 indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 2021 - 30. APRIL 2022

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 7.660.057 | 8.442.073 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.441.234 | -6.253.592 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -243.444 | -289.794 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -35.134 |
| | <hr/> | <hr/> |
| DRIFTSRESULTAT | 975.379 | 1.863.553 |
| Øvrige finansielle indtægter | 17.243 | 19.789 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 57.371 | 38.087 |
| Andre finansielle omkostninger | -18.148 | -34.433 |
| | <hr/> | <hr/> |
| RESULTAT FØR SKAT | 1.031.845 | 1.886.996 |
| Skat af årets resultat | -230.315 | -412.148 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>801.530</u> | <u>1.474.848</u> |
| | | |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 1.450.000 |
| Overført resultat | 1.530 | 24.848 |
| | <hr/> | <hr/> |
| DISPONERET I ALT | <u>801.530</u> | <u>1.474.848</u> |

BALANCE PR. 30. APRIL 2022
AKTIVER

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------------------|------------------|
| Goodwill..... | 0 | 667 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 0 | 667 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 244.710 | 450.375 |
| Indretning af lejede lokaler..... | 83.400 | 120.511 |
| Materielle anlægsaktiver | 328.110 | 570.886 |
| Deposita | 18.000 | 18.000 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 18.000 | 18.000 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 346.110 | 589.553 |
| Varelager..... | 17.723 | 17.363 |
| Varebeholdninger | 17.723 | 17.363 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 2.550.386 | 2.399.268 |
| Igangværende arbejder | 95.141 | 138.320 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 119.516 | 846.782 |
| Udskudt skatteaktiv..... | 10.929 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 80.497 | 110.435 |
| Tilgodehavender..... | 2.856.469 | 3.494.805 |
| Likvide beholdninger | 1.268.475 | 1.695.732 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 4.142.667 | 5.207.900 |
| AKTIVER..... | 4.488.777 | 5.797.453 |

BALANCE PR. 30. APRIL 2022
PASSIVER

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 280.000 | 280.000 |
| Overført resultat | 848.360 | 846.830 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 1.450.000 |
| EGENKAPITAL | 1.928.360 | 2.576.830 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 0 | 8.324 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 | 8.324 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 561.927 | 402.990 |
| Selskabsskat..... | 249.568 | 428.516 |
| Anden gæld | 1.732.435 | 2.380.793 |
| Gæld til ledelse..... | 16.487 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.560.417 | 3.212.299 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 2.560.417 | 3.212.299 |
| PASSIVER | 4.488.777 | 5.797.453 |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger..... | 5.213.882 | 5.255.099 |
| Pensioner..... | 1.091.805 | 855.248 |
| Andre omkostninger til social sikring | 135.547 | 143.245 |
| | <u>6.441.234</u> | <u>6.253.592</u> |

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 15

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har indgået operationel leasing. Leasingforpligtelsen på biler udgør pr. 30.04.2022 kr. 425.065.

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.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for AB 92 garantier med pålydende værdi på kr. 162.709 pr. 30.04.2022 er der lyst sikkerhed i sikringskonti med indestående pr. 30.04.2022 på kr. 135.000.

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.”

Niels Allan Kristiansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-925790403622

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-09-19 13:15:47 UTC

NEM ID 

Søren Allan Kristiansen

Direktør

Serienummer: 10e8853f-fd77-4d27-8437-532b41e85146

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-09-22 11:18:10 UTC

MitID 

Susanne Becker

Registreret revisor

Serienummer: CVR:11790577-RID:1235727922794

IP: 130.185.xxx.xxx

2022-09-23 07:46:33 UTC

NEM ID 

Niels Allan Kristiansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-925790403622

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-09-27 04:41:32 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7C4Y8-D724C-WMWEA-HTG53-XTBLI-GM2Q5

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>