



## Asger Ullerup ApS

Nørrehusvej 37

4660 Store Heddinge

CVR-nr. 21094897

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12-06-2017

---

Asger Ullerup  
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor  
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge  
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49  
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

Asger Ullerup ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Asger Ullerup 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 01-06-2017

Direktion

Asger Ullerup  
Direktør

Asger Ullerup ApS

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Asger Ullerup ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Asger Ullerup ApS for regnskabsåret 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres etiske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Asger Ullerup ApS

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Klippinge, den 01-06-2017

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

Asger Ullerup ApS

## Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Asger Ullerup ApS Nørrehusvej 37 4660 Store Heddinge
CVR-nr.	21094897
Stiftelsesdato	30-06-1998
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Asger Ullerup, Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376
Pengeinstitut	Jyske Bank Fændediget 1 A 4600 Køge

Asger Ullerup ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tømrer- og snedker arbejde og hvad der naturligt følger deraf.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 13.351, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 2.681.951, og en egenkapital på kr. 1.063.894.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Asger Ullerup ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Ændringer i anvendt regnskabspraksis vedrørende ny Årsregnskabslov

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet.

Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- "Igangværende arbejder for fremmed regning" indregnes under "Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser". Tidligere blev "Igangværende arbejder for fremmed regning" indregnet i en særskilt linje under aktier, under tilgodehavender.
- "Selskabsskat" indregnes i "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring" mod tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft påvirkning på årets resultat eller balancesummen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, bildrift, administration og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af 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 afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.222.748	2.240.604
Personaleomkostninger	1	-2.176.387	-2.165.504
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.909	-807
Driftsresultat		<u>-548</u>	<u>74.293</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		19.775	11.085
Andre finansielle indtægter		10.040	17.188
Finansielle omkostninger		<u>-9.804</u>	<u>-11.584</u>
Resultat før skat		<u>19.463</u>	<u>90.982</u>
Skat af årets resultat		<u>-6.112</u>	<u>-22.045</u>
Årets resultat		<u>13.351</u>	<u>68.937</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>13.351</u>	<u>68.937</u>
Resultatdisponering		<u>13.351</u>	<u>68.937</u>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	57.282	83.144
Indretning af lejede lokaler	3	0	10.047
Materielle anlægsaktiver		<u>57.282</u>	<u>93.191</u>
Andre tilgodehavender		43.200	43.200
Finansielle anlægsaktiver		<u>43.200</u>	<u>43.200</u>
Anlægsaktiver		<u>100.482</u>	<u>136.391</u>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		706.989	368.139
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		577.001	450.757
Andre tilgodehavender		220.155	225.929
Periodeafgrænsningsposter		214.086	237.838
Tilgodehavender		<u>1.718.231</u>	<u>1.282.663</u>
Likvide beholdninger		<u>813.238</u>	<u>642.852</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.581.469</u>	<u>1.975.515</u>
Aktiver		<u>2.681.951</u>	<u>2.111.906</u>

Asger Ullerup ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5	27.342	27.342
Overført resultat	6	911.552	898.201
Egenkapital		<u>1.063.894</u>	<u>1.050.543</u>
Hensættelser til udskudt skat		<u>16.394</u>	<u>23.702</u>
Hensatte forpligtelser		<u>16.394</u>	<u>23.702</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		428.095	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		413.053	299.618
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		618.939	601.912
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		141.576	136.131
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.601.663</u>	<u>1.037.661</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.601.663</u>	<u>1.037.661</u>
Passiver		<u>2.681.951</u>	<u>2.111.906</u>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.908.675	1.802.631
Pensioner	172.326	178.785
Andre omkostninger til social sikring	48.098	89.092
Andre personaleomkostninger	47.288	94.996
Personaleomkostninger i alt	<u>2.176.387</u>	<u>2.165.504</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>7</u>
 <b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.359.706	1.675.706
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	11.000	0
Afgang i årets løb	0	-316.000
Kostpris ultimo	<u>1.370.706</u>	<u>1.359.706</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.276.562	-1.556.800
Årets afskrivninger	-36.862	-35.762
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	316.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.313.424</u>	<u>-1.276.562</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>57.282</u>	<u>83.144</u>
 <b>3. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	157.134	157.134
Kostpris ultimo	<u>157.134</u>	<u>157.134</u>
Af- og nedskrivninger primo	-147.087	-137.042
Årets afskrivninger	-10.047	-10.045
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-157.134</u>	<u>-147.087</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>10.047</u>
 <b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
 <b>5. Overkurs ved emission</b>		
Saldo primo	27.342	27.342
Saldo ultimo	<u>27.342</u>	<u>27.342</u>

## Noter

	2016	2015
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	898.201	829.264
Årets tilgang	13.351	68.937
Saldo ultimo	<u>911.552</u>	<u>898.201</u>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har samlede eventualforpligtelser på kr. 713.876.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en resterende løbetid på 7-48 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 486.698.

Leje af lokaler udgør årligt kr. 100.000. Lejeaftalerne er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale huslejeoplygtelse udgør kr. 25.000.

Selskabet har stillet almindelige AB92 garantier for tilsammen kr. 188.758.

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuel senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for A Ullerup Holding ApS. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat som udgør kr. 13.420.

## 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for kreditinstitutter har selskabet afgivet selvskyldnerkaution for Ullerup Nybyg ApS.

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt kr. 400.000 for bankgæld. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Til sikkerhed for AB92 garantier kr. 15.119 er der sikkerhed i andre tilgodehavender kr. 15.119.

Til sikkerhed for leverandørgæld er sikkerhed i andre tilgodehavender kr. 172.814.

Kreditinstitutter har stillet sikkerhed overfor forpligtelser vedrørende AB92 garantier store kr. 188.758.