

# **Årsrapport for 2015**

01.01.15 - 31.12.15  
(32. regnskabsår.)

## **Aamølle A/S**

Halkærvej 176, Lundby  
9240 Nibe

CVR-nr. 22 47 11 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Peter Kvist

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Aamølle A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 11. maj 2016.

## Direktion

Peter Kvist

## Bestyrelse

Peter Kvist

Dorte Nyborg

Mette Nyborg Kvist

Marie Nyborg Kvist

# Selskabsoplysninger

---

Til kapitalejerne i Aamølle A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aamølle A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. 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 på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til oplysningerne i årsregnskabets note "Usikkerhed ved indregning og måling" og ledelsens redegørelse i ledelsesberetningen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Løgstør, den 11. maj 2016

**Revisionskontoret Iversen & Hedegaard**  
**Registreret revisionsfirma**

Tom Cortsen  
Statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Aamølle A/S  
Halkærvej 176, Lundby  
9240 Nibe

Telefon: 98 68 61 27

E-mail:

CVR-nr.: 22 47 11 12

Stiftet: 1984

Hjemstedskommune: Aalborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Peter Kvist  
Dorte Nyborg  
Mette Nyborg Kvist  
Marie Nyborg Kvist

**Direktion**

Peter Kvist

**Revisor**

Revisionskontoret Iversen & Hedegaard  
Registreret revisionsfirma  
Sønderport 52  
9670 Løgstør

**Pengeinstitut**

Nordea  
Algade 41-51  
9000 Aalborg

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 11. maj 2016 på selskabets  
adresse.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter skovdrift samt forvaltning af værdipapirer, likvide beholdninger mv.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i 2014 indgået i en skattefri fusion med datterselskabet Lundby Mølle ApS med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2014.

Fusionen er sket med alle selskabets tilknyttede virksomheder, og selskabet ejer således ikke længere finansielle anlægsaktiver. Der er i forbindelse med fusionen ikke udbetalt vederlag af nogen art.

Sammenligningstal er ligeledes rettet med tilbagevirkende kraft.

Fusionen bevirker, at selskabets aktiviteter er ændret til ovenstående.

## **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer et positivt resultat for 2016.

## **Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabets ledelse vurderer, at der er usikkerhed omkring værdien af selskabets ejendom. Ejendommen har en bogført værdi pr. 31.12.2015 tkr. 302.

Ejendommen har tidligere været udlejet, men der har ikke været udlejning i 2015, hvilket skaber usikkerhed omkring værdiansættelsen. Ledelsen vurderer dog, at værdiansættelsen er forsvarlig relateret til et evt. fremtidigt salg.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Aamølle A/S for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

## Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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.

## Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

## Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende principper:

Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Gælden reduceres med beregnede afdrag, svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>58.324</b>	<b>-123</b>	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	55.105	52	
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>3.219</b>	<b>-175</b>	
Andre finansielle indtægter	75.595	94	
Andre finansielle omkostninger	11.394	18	
<b>Resultat før skat</b>	<b>67.420</b>	<b>-99</b>	
Skat af årets resultat	0	-7	1
<b>Årets resultat</b>	<b>67.420</b>	<b>-92</b>	
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år	1.338.138	1.430	
Årets resultat	67.420	-92	
<b>Til disposition</b>	<b>1.405.559</b>	<b>1.338</b>	
Udbytte for regnskabsåret	142.000	0	
Overført til næste år	1.263.559	1.338	
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.405.559</b>	<b>1.338</b>	

## Balance 31. december

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	969.778	992	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	146.943	180	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.116.720</u>	<u>1.172</u>	2
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.116.720</u>	<u>1.172</u>	
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.636	0	
Andre tilgodehavender	0	4	
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>101.636</u>	<u>4</u>	
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	767.680	0	
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>767.680</u>	<u>0</u>	
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>37.490</u>	<u>910</u>	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>906.806</u>	<u>914</u>	
<b>Aktiver i alt</b>	<u>2.023.526</u>	<u>2.085</u>	

## Balance 31. december

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	500.000	500	
Overført resultat	1.263.559	1.338	
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.763.559</u>	<u>1.838</u>	3
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasinggæld	127.059	151	
Kortfristet del af langfristet gæld	-25.622	0	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>101.437</u>	<u>151</u>	4
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	25.622	0	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	20	
Selskabsskat	33.111	0	
Anden gæld	99.797	76	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>158.530</u>	<u>96</u>	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>259.967</u>	<u>247</u>	
<b>Passiver i alt</b>	<u>2.023.526</u>	<u>2.085</u>	
Usikkerhed ved indregning og måling			5
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Eventualposter m.v.			7
Ejerforhold			8

# Noter til årsrapporten

1	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b> Hele kr.	<b>2014</b> 1.000 kr.
	Udskudt skat af årets resultat	0	-3
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-4
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>

2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Grunde og bygninger</b> Hele kr.	<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b> Hele kr.
	Kostpris primo	925.586	209.776
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>925.586</b>	<b>209.776</b>
	Opskrivning primo	184.501	0
	<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>184.501</b>	<b>0</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	118.314	29.723
	Årets af- og nedskrivninger	21.995	33.110
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>140.309</b>	<b>62.833</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>969.778</b>	<b>146.943</b>
	I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 120.383		

3	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-kapital</b> Hele kr.	<b>Overført resultat</b> Hele kr.	<b>I alt</b> Hele kr.
	Saldo primo	500.000	1.338.138	1.838.138
	Årets resultat	0	-74.580	-74.580
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.263.559</b>	<b>1.763.559</b>

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

### 5 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse vurderer, at der er usikkerhed omkring værdien af selskabets ejendom. Ejendommen har en bogført værdi pr. 31.12.2014 tkr. 302. Offentlig ejendomsværdi udgør tkr. 280.

Ejendommen har tidligere været udlejet, men der har ikke været udlejning i 2015, hvilket skaber usikkerhed omkring værdiansættelsen. Ledelsen vurderer dog, at værdiansættelsen er forsvarlig relateret til et evt. fremtidigt salg.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke etableret pant eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

### 7 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 8 Ejerforhold

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: Peter Kvist og Dorte Nyborg