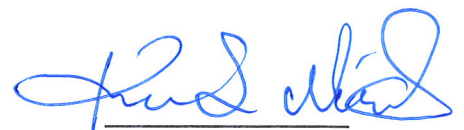


Til : Erhvervs- &  
Selskabsstyrelsen

A. P. Hellisen A/S  
Årsrapport for 2015  
(16. regnskabsår)

CVR.NR. 25 43 41 37

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2016.



dirigent



Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger .....	2
Beretning .....	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5 - 6
 <u>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10 - 11
Noter .....	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet:	A. P. Hellisen A/S Rønnevej 90 3720 Aakirkeby
Hjemstedskommune:	Bornholms Regionskommune
Aktiekapital:	500.000
CVR-nr.:	25 43 41 37
Selskabets bestyrelse:	Bjarne Poulsen (formand) Kim Lykke Nielsen Nanna Nielsen
Selskabets direktion:	Kim Lykke Nielsen
Revision:	Bornholms Revision Statsautoriserede revisorer Tornegade 4. 1.sal 3700 Rønne

## Beretning

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive handel med landbrugsmaskiner, salg af reservedele, landbrugsartikler og reparationsarbejder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et betydeligt underskud som vurderes at være utilfredsstillende. Se note 1.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for A. P. Hellisen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lobbæk, den 31. maj 2016

I direktionen

---

Kim Lykke Nielsen

I bestyrelsen

---

Bjarne Poulsen

---

Kim Lykke Nielsen

---

Nanna Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til aktionæerne i A. P. Hellisen A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A. P. Hellisen A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

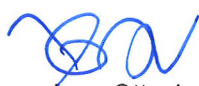
Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 1 i årsregnskabet, som beskriver selskabets økonomiske stilling.

Den uafhængige revisors erklæringUdtalelse om ledelsesberetningen

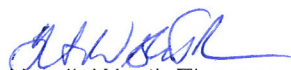
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 31. maj 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87



Jens-Otto A. Sonne



Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. P. Hellisen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten fremkommer som forskellen mellem nettoomsætningen, som er opgjort til periodens fakturerede salg, og de hertil medgåede produktionsomkostninger.

#### Selskabsskatter

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt forskydning i den udskudte skat.

Skat af årets indkomst, omkostningsføres med den aktuelle procent af virksomhedens resultat under hensyntagen til ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med moder- og søsterselskab. Såfremt der i sambeskatningen indgår selskaber med skattemæssige underskud, refunderes disse selskaber med skatteværdien heraf af selskaber med skattemæssige skattemæssige overskud.

Udskudt skat opføres under hensættelser med den aktuelle procent af forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi af såvel omsætningsaktiver som anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

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

		<u>Scrapværdi</u>
Biler, maskiner og inventar .....	3 - 5 år	0

### Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, måles til kostpris efter FIFO-metoden.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender fra salg

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

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post i under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015

	Note		2014 i kr.
Bruttofortjeneste .....	2	2.561.930	4.401.694
Salgs- og distributionsomkostninger .....	2	(621.343)	(790.899)
Administrationsomkostninger .....	2	(3.214.831)	(3.462.331)
Driftsresultat .....		(1.274.244)	148.464
Indtægter af finansielle anlægsaktiver .....		0	68.518
Finansieringsindtægter .....		19.419	18.688
Finansieringsudgifter .....	3	(322.039)	(224.468)
Andre finansielle omkostninger fra anlægsaktiver .....		(260.558)	0
Resultat før skat .....		(1.837.422)	11.202
Skat af årets resultat .....	4, 7	406.131	(3.660)
Årets resultat .....		(1.431.291)	7.542

Forslag til resultatdisponering:

Årets resultat .....	(1.431.291)
	(1.431.291)
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0
Overført resultat .....	(1.431.291)
Disponeret i alt .....	(1.431.291)

## Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

	<u>Note</u>		31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Driftsinventar og biler .....	2	686.701	739.439
Indretning lejede lokaler .....	2	105.775	62.475
		<u>792.476</u>	<u>801.914</u>
 <u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Andre kapitalandele .....		<u>1.250.597</u>	<u>1.511.155</u>
 Anlægsaktiver i alt .....		<u>2.043.073</u>	<u>2.313.069</u>
 <u>Omsætningsaktiver:</u>			
Varebeholdninger .....		<u>11.474.217</u>	<u>15.738.364</u>
 <u>Tilgodehavender:</u>			
Tilgodehavende fra salg .....		3.829.152	6.294.558
Andre tilgodehavender .....		0	108.474
Periodeafgrænsningsposter .....		42.136	18.746
		<u>3.871.288</u>	<u>6.421.778</u>
 Likvide beholdninger .....		<u>24.543</u>	<u>36.620</u>
 Omsætningsaktiver i alt .....		<u>15.370.048</u>	<u>22.196.762</u>
 Aktiver i alt .....		<u>17.413.121</u>	<u>24.509.831</u>

Balance pr. 31. december 2015Passiver

	<u>Note</u>		31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Aktiekapital .....	5	500.000	500.000
Overført resultat .....		3.873.420	5.304.711
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt .....	6	<u>4.373.420</u>	<u>5.804.711</u>
<u>Hensatte forpligtelser:</u>			
Udskudt skat .....	7	<u>0</u>	<u>327.000</u>
<u>Gældsforpligtelser:</u>			
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>			
Bankgæld .....		2.777.502	3.056.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		7.108.101	11.501.260
Gæld til tilknyttet selskab .....		1.426.255	1.323.962
Anden gæld .....		<u>1.727.843</u>	<u>2.496.112</u>
Kortfristet gæld i alt .....		<u>13.039.701</u>	<u>18.378.120</u>
Gældsforpligtelser i alt .....		<u>13.039.701</u>	<u>18.378.120</u>
Passiver i alt .....		<u>17.413.121</u>	<u>24.509.831</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	8		
Leasingforpligtelser .....	9		
Nærtstående parter .....	10		

## Noter

### 1. Selskabets økonomiske stilling

Selskabet har i 2015 realiseret et underskud, hvilket er utilfredsstillende. Der er derfor i 2016 iværksat tiltag til rationaliseringer samt øget fokus på indtjening og likviditet. Der er udarbejdet et budget visende, at selskabet for året 2016 har tilstrækkelig likviditet. Ved væsentlige budgetafvigelse vil det være nødvendigt at udvide aktuelle trækingsrettigheder. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig med likviditet til at fortsætte driften i hele 2016.

2. <u>Materielle anlægsaktiver:</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Biler, maskiner og inventar</u>
Anskaffelsessum primo .....	63.000	2.114.463
Tilgang i året .....	49.600	155.000
Afgang i året .....	0	(162.445)
Anskaffelsessum ultimo .....	112.600	2.107.018
Afskrivninger primo .....	525	1.375.024
Afskrivninger på afhændede aktiver .....	0	(162.445)
Årets afskrivninger .....	6.300	207.738
Afskrivninger ultimo .....	6.825	1.420.317
Regnskabsmæssig værdi ultimo .....	105.775	686.701
<u>Årets afskrivninger indgår i følgende regnskabsposter:</u>		
Bruttofortjeneste .....		171.235
Salgs- og distributionsomkostninger .....		30.297
Administrationsomkostninger .....		12.506
		214.038

### 3. Finansieringsudgifter:

Indeholdt i finansieringsudgifter er renter til moderselskab med kr. 28.200 (2014: kr. 53.000).

### 4. Skat af årets resultat:

Selskabet er sambeskattet med moder- og søsterselskab. Af det i resultatopgørelsen indtægtsførte beløb, kr. 406.131 vedrører kr. 79.131 modtaget sambeskatningsbidrag fra moderselskab og kr. 327.000 fald i udskudt skat.

### 5. Aktiekapital:

Selskabets aktiekapital består af 500 stk. aktier á kr. 1.000. Aktiekapitalen er ikke opdelt i flere klasser. Aktiekapitalen har udgjort kr. 500.000 siden selskabets stiftelse.

Noter6. Egenkapital:

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo .....	500.000	5.304.711	0	5.804.711
Årets resultat .....		(1.431.291)	0	(1.431.291)
Egenkapital ultimo .....	<u>500.000</u>	<u>3.873.420</u>	<u>0</u>	<u>4.373.420</u>

7. Udskudt skat:

		2014 <u>kr.</u>
Udskudt skat primo .....		327.000
Forminskelse i året .....		<u>(327.000)</u>
I alt henlagt 22 % / 24,5 % .....		<u>0</u>
		<u>232.000</u>
		<u>95.000</u>
		<u>327.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er stillet sikkerhed for alt mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S med pant i fordringer på kr. 3.000.000.

Selskabet har i tilfælde af kunders misligholdelse forpligtet sig til at tilbagekøbe leasingaktiver for i alt kr. 320.685.

9. Leasingforpligtelser:

Selskabet har ved regnskabsårets udløb 3 leasingaftaler. De resterende forpligtelser udgør kr. 266.200.

10. Nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse:

Følgende aktionærer er noterede i selskabets aktiebog som ejende mere end 5 % af aktiekapitalen:

KLN Holding ApS, Åkirkeby, CVR-nr.: 31 89 23 76.