

AROS PORTE ApS

Hammelvej 3
8883 Gjern

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/12/2018

Hans-Henrik Michael Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AROS PORTE ApS Hammelvej 3 8883 Gjern Telefonnummer: 70261107 Fax: 86821106 e-mailadresse: hh@arosporte.dk CVR-nr: 26033470 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Sydbank A/S Store Torv 12 8000 Aarhus C
Revisor	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 15618175 P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2017 - 30/6 2018 for Aros Porte ApS, der udviser et resultat på kr. 14.512 samt en egenkapital på kr. 1.609.482, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver samt resultat.

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

Aarhus, den 26/11/2018

Direktion

Hans-Henrik Michael Pedersen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AROS PORTE ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AROS PORTE ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aarhus, 26/11/2018

Peder Bille , mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål og hovedaktiviteter er at drive handel og produktion indenfor port branchen.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for året udgør kr. 2.519.459, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 14.512.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 1.609.482.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2018 er efter direktionens vurdering mindre tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets indtjening og konsolidering.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Omsætningen opgøres som årets kontante og fakturerede salg, uanset betalingstidspunkt.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter regnskabsårets varekøb inkl. hjemtagelsesomkostninger målt til kostpris, med regulering af varelager primo og ultimo. Der er tale om en variabel omkostning, der ændrer sig i takt med indtægtserhvervelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede, men dækker en tilskrivningsperiode på indtil 12 måneder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a'conto skatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill.....	10 år	restværdi 0%
Inventar og driftsmidler.....	5 år	restværdi 0%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	restværdi 0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varelageret på kr. 1.461.998 er medregnet til kalkulerede kostpriser excl. moms efter FIFO princippet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, som medregnes til den nominelle saldo værdi ultimo.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatte-ordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.519.459	3.353.448
Personaleomkostninger	1	-2.209.382	-2.214.900
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-253.211	-251.260
Resultat af ordinær primær drift		56.866	887.288
Andre finansielle indtægter	3	39.609	38.822
Øvrige finansielle omkostninger	4	-56.992	-46.793
Ordinært resultat før skat		39.483	879.317
Skat af årets resultat	5	-24.971	-195.412
Årets resultat		14.512	683.905
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		14.512	683.905
I alt		14.512	683.905

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		53.746	88.378
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.527	93.507
Indretning af lejede lokaler		1.270.573	1.422.209
Materielle anlægsaktiver i alt	7	1.394.846	1.604.094
Andre tilgodehavender		21.000	21.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		21.000	21.000
Anlægsaktiver i alt		1.415.846	1.625.094
Råvarer og hjælpematerialer		1.461.998	1.291.782
Varebeholdninger i alt		1.461.998	1.291.782
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.689.293	2.367.273
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.376.832	1.953.911
Udskudte skatteaktiver		19.084	18.579
Periodeafgrænsningsposter		149.567	117.403
Tilgodehavender i alt		4.234.776	4.457.166
Likvide beholdninger		33.375	34.914
Omsætningsaktiver i alt		5.730.149	5.783.862
Aktiver i alt		7.145.995	7.408.956

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.484.482	1.469.970
Egenkapital i alt		1.609.482	1.594.970
Skyldig selskabsskat		25.476	191.994
Langfristede gældsforpligtelser i alt		25.476	191.994
Gæld til banker		1.282.658	596.554
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.492.103	3.226.270
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		743.677	974.500
Skyldig selskabsskat		191.994	211.178
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		800.605	613.490
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.511.037	5.621.992
Gældsforpligtelser i alt		5.536.513	5.813.986
Passiver i alt		7.145.995	7.408.956

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.469.970	1.594.970
Årets resultat	0	14.512	14.512
Egenkapital, ultimo	125.000	1.484.482	1.609.482

Der har ikke været nogen ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	1.879.990	1.918.539
Pensionsbidrag	156.861	157.964
Andre omkostninger til social sikring	66.448	48.477
Andre personaleomkostninger	106.083	89.920
	2.209.382	2.214.900

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 5,5 ansatte, hvilket er uændret i forhold til sidste år.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	195.599	182.039
Produktionsanlæg og maskiner	34.632	56.935
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.980	12.286
	253.211	251.260

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 39.609 vedrører renter på mellemværender med nærtstående parter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 56.992 vedrører kr. 19.392 renter på mellemværender med nærtstående parter.

5. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	25.476	191.994
Ændring af udskudt skat	-505	3.418
Skat af årets resultat i alt	24.971	195.412

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivning primo	-50.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Inventar og driftsmidler kr.	Transport-materiel kr.
Kostpris primo	2.483.572	1.278.666	746.288
Tilgang	43.963	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	2.527.535	1.278.666	746.288
Af- og nedskrivning primo	-1.061.363	-1.185.159	-657.910
Årets afskrivning	-195.599	-22.980	-34.632
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.256.962	-1.208.139	-692.542
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.270.573	70.527	53.746

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig leasing- eller kautionsforpligtelser af nogen art. Der findes dog en månedlig huslejeoplygtelse på kr. 36.500 excl. moms med 6 måneders opsigelse.

Hæftelser i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med H.H. Pedersen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagementet har Sydbank fordret ulimiteret og solidarisk selvskyldner-kaution af direktør Hans-Henrik Pedersen og moderselskabet H.H. Pedersen Holding ApS.