

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. oktober 2017.

Lars Thygsen
Dirigent

Aldén & Olsson ApS

**Borchsgade 6 D
4000 Roskilde
CVR-nr.: 26535026**

**ÅRSRAPPORT
1. september 2016 - 31. august 2017**

(15. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
---------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsens beretning	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance.....	10
--------------	----

Noter	12
-------------	----

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2016 - 31. august 2017 for Aldén & Olsson ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. oktober 2017

Direktion

Lars Thygsen

Bestyrelse

Magnus Olsson
Formand

Lars Thygsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aldén & Olsson ApS Borchsgade 6 D 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 26 53 50 26 Stiftet: 2. april 2002 Regnskabsår: 1. september - 31. august
Bestyrelse	Magnus Olsson, formand Lars Thygsen
Direktion	Lars Thygsen
Pengeinstitut	Nordea A/S Hovedvejen 116 2600 Glostrup
Advokat	Hviid Erhvervsadvokater A/S Europaplads 8000 Aarhus C

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel med tekstilprodukter samt anden hermed forenelig virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Aldén & Olsson ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salgsprovisionen indregnes i resultatopgørelsen når "bill of lading" har fundet sted. Indregning sker ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. september 2016 til 31. august 2017

	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	2.060.140	2.466.407
1 Personaleomkostninger	-685.736	-640.029
Driftsresultat	1.374.404	1.826.378
Andre finansielle indtægter	5.557	889
Andre finansielle omkostninger	-8.654	-3.683
Resultat før skat	1.371.307	1.823.584
2 Skat af årets resultat	-316.470	-426.426
Årets resultat	1.054.837	1.397.158
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	1.000.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	400.000
Overført resultat	54.837	-2.842
Disponeret i alt	1.054.837	1.397.158

Balance pr. 31. august 2017
Aktiver

	2017	2016
3 Patenter	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder	0	0
Deposita.....	67.379	66.066
Finansielle anlægsaktiver	67.379	66.066
Anlægsaktiver	67.379	66.066
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	2.072	2.152
Varebeholdninger	2.072	2.152
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	1.271.736	969.516
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.906	2.343
Andre tilgodehavender	1.887	0
Periodeafgrænsningsposter	28.254	38.322
Tilgodehavender	1.303.783	1.010.181
Likvide beholdninger	896.046	1.434.751
Omsætningsaktiver	2.201.901	2.447.084
Aktiver	2.269.280	2.513.150

Balance pr. 31. august 2017
Passiver

	2017	2016
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	942.327	887.490
Foreslået udbytte.....	1.000.000	1.000.000
4 Egenkapital	2.067.327	2.012.490
Selskabsskat	62.470	375.426
Langfristede gældsforpligtelser	62.470	375.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	39.519
Selskabsskat	0	167
Anden gæld	107.718	55.547
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	6.765	30.001
Kortfristede gældsforpligtelser.....	139.483	125.234
Gældsforpligtelser.....	201.953	500.660
Passiver.....	2.269.280	2.513.150
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016/17	2015/16		
1 Personalemkostninger				
Lønninger.....	609.719	586.887		
Pensioner.....	66.070	43.259		
Andre omkostninger til social sikring	9.947	9.883		
Personalemkostninger i alt	685.736	640.029		
 2 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat.....	316.470	426.426		
Skat af årets resultat i alt	316.470	426.426		
 3 Immaterielle anlægsaktiver		Patenter		
Kostpris, primo.....		606.766		
Kostpris 31. august 2017		606.766		
Af-/nedskrivninger, primo.....		-606.766		
Af-/nedskrivninger 31. august 2017		-606.766		
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0		
 4 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	887.490	0	54.837	942.327
Foreslået udbytte	1.000.000	-1.000.000	1.000.000	1.000.000
	2.012.490	-1.000.000	1.054.837	2.067.327

Noter

2017

2016

5 Eventualforpligtelser

Lejekontrakt med 12 måneders opsigelse.

Årlig leje udgør kr. 144.880.

Operationel leasing: Leasingaftale på bil - restydelse udgør kr. 285.390

Aftalen udløber 31.8.2019

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand.