
Aggersvold ApS

Stokkebjergvej 56, 4450 Jyderup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 26 69 01 96

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/9 2016

Mette Vagner Johannesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Aggersvold ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. september 2016

Direktion

Johan Schrøder

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Aggersvold ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aggersvold ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 21. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian F. Jakobsen
statsautoriseret revisor

Henrik Mikkelsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aggersvold ApS
Stokkebjergvej 56
4450 Jyderup

CVR-nr.: 26 69 01 96
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Stiftet: 1. april 2002
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Johan Schrøder

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Aggersvold ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, industri-, skovbrugs- og landbrugsvirksomhed, at erhverve fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 1.026.564, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 62.669.846.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Nettoomsætning		8.527.070	8.855.035
Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer		-35.181	325.351
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-5.145.703	-5.246.286
Andre eksterne omkostninger		-763.300	-744.841
Bruttoresultat		2.582.886	3.189.259
Personaleomkostninger	1	-2.403.534	-3.204.435
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-1.231.720	-1.204.342
Resultat før finansielle poster		-1.052.368	-1.219.518
Finansielle indtægter	3	4.060	18.274
Finansielle omkostninger	4	-279.414	-244.166
Resultat før skat		-1.327.722	-1.445.410
Skat af årets resultat	5	301.158	285.129
Årets resultat		-1.026.564	-1.160.281

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-1.026.564	-1.160.281
		-1.026.564	-1.160.281

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		67.616.458	66.481.233
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.304.507	1.790.650
Materielle anlægsaktiver	6	68.920.965	68.271.883
Anlægsaktiver		68.920.965	68.271.883
Varebeholdninger		1.230.574	1.265.755
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		875.607	1.812.943
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	616.421
Andre tilgodehavender		2.548	24.142
Udskudt skatteaktiv		693.905	614.652
Selskabsskat		221.905	286.403
Periodeafgrænsningsposter		184.775	187.607
Tilgodehavender		1.978.740	3.542.168
Likvide beholdninger		962.315	231.997
Omsætningsaktiver		4.171.629	5.039.920
Aktiver		73.092.594	73.311.803

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		270.000	270.000
Overført resultat		62.399.846	63.426.410
Egenkapital	7	62.669.846	63.696.410
Modtagne forudbetalinger fra kunder		80.699	80.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.232.998	1.036.027
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.534.577	7.524.532
Anden gæld		574.474	974.135
Kortfristede gældsforpligtelser		10.422.748	9.615.393
Gældsforpligtelser		10.422.748	9.615.393
Passiver		73.092.594	73.311.803
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.242.482	2.850.242
Pensioner	195.013	240.842
Andre omkostninger til social sikring	26.969	51.800
Andre personaleomkostninger	106.264	147.280
	2.570.728	3.290.164
Overført til produktionslønninger	-167.194	-85.729
	2.403.534	3.204.435
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	7

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.231.720	1.210.342
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-6.000
	1.231.720	1.204.342
Der specificeres således:		
Bygninger	745.577	706.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	486.143	504.054
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-6.000
	1.231.720	1.204.342

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	15.736
Andre finansielle indtægter	4.060	2.538
	4.060	18.274

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	277.155	239.657
Andre finansielle omkostninger	2.259	4.509
	279.414	244.166
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-221.905	-286.403
Årets udskudte skat	-79.253	1.274
	-301.158	-285.129
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel og
	DKK	inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. maj	75.728.324	4.812.722
Tilgang i årets løb	1.880.805	0
Kostpris 30. april	77.609.129	4.812.722
Ned- og afskrivninger 1. maj	9.247.094	3.022.072
Årets afskrivninger	745.577	486.143
Ned- og afskrivninger 30. april	9.992.671	3.508.215
Regnskabsmæssig værdi 30. april	67.616.458	1.304.507
7 Egenkapital		
	Selskabskapital	Overført
	DKK	resultat
	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	270.000	63.426.410
Årets resultat	0	-1.026.564
Egenkapital 30. april	270.000	62.399.846
	I alt	DKK
	DKK	DKK
	63.696.410	-1.026.564
	62.669.846	62.669.846

Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen består af 270 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. maj	270.000	270.000	222.000	200.000	200.000
Kapitalforhøjelse	0	0	48.000	22.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. april	270.000	270.000	270.000	222.000	200.000

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

K.V. Andersen Non-Food Import Company A/S (100%)

Store Strandstræde 21, 2.tv

1255 København

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab Holdingselskabet J.S.R. af 1.11.83 ApS cvr. nr. 24 24 50 71.

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Koncernrapporten for cvr. nr. 24 24 50 71 kan rekvireres på følgende adresse:

Store Strandstræde 21, 2. tv, 1255 København K

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aggersvold ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration, kontorhold, m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der er foretaget periodisering af renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med Holdingselskabet J.S.R. af 1.11.83 ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	10-50 år
Skovrejsning	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Skat af årets resultat

Tilgodehavender indregnes i balancen efter en individuel vurdering af debitorernes soliditet, og hensættelser til tab finder sted, hvor dette skønnes påkrævet.

Skat af årets resultat, 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.

Tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.