



**Kappelskov Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

# Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

## **Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS**

Brunebjerg 11, Tulstrup

3400 Hillerød

CVR-nummer: 26923638

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. september 2016

Niels Allan Kristiansen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet .	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. september 2016

Direktion

Søren Allan Kristiansen



Niels Allan Kristiansen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM  
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

**Til kapitalejerne i Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016. 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 af 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.

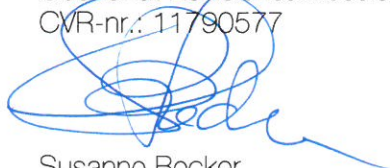
Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 19. september 2016

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 11790577



Susanne Becker  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS Brunebjerg 11, Tulstrup 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 26 92 36 38 Hjemsted: Hillerød Regnskabsår: 1. maj - 30. april (12. regnskabsår)
Direktion	Søren Allan Kristiansen Niels Allan Kristiansen
Revisor	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at eje og administrere anparterne i driftsselskabet samt investere i og drive ejendom.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Allan Kristiansen & Sønner Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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. 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "lejeindtægter, ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger".

#### Lejeindtægter

Lejeindtægt vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0
Driftsmateriel og inventar	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE .....	748.314	729.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-341.364	-340.881
DRIFTSRESULTAT.....	<u>406.950</u>	<u>388.369</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	377.590	236.578
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-52.254	-78.531
Andre finansielle omkostninger.....	-289.847	-493.711
RESULTAT FØR SKAT .....	<u>442.439</u>	<u>52.705</u>
Skat af årets resultat .....	-91.498	28.815
Andre skatter.....	-22	-22
ÅRETS RESULTAT .....	<u><u>350.919</u></u>	<u><u>81.498</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat .....	<u>350.919</u>	<u>81.498</u>
DISPONERET I ALT .....	<u><u>350.919</u></u>	<u><u>81.498</u></u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger .....	14.578.027	14.776.459
Materielle anlægsaktiver .....	<u>14.578.027</u>	<u>14.776.459</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.426.479	1.023.825
Finansielle anlægsaktiver .....	<u>1.426.479</u>	<u>1.023.825</u>
ANLÆGSAKTIVER .....	<u>16.004.506</u>	<u>15.800.284</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	200.979	117.692
Selskabsskat .....	80.753	50.357
Periodeafgrænsningsposter .....	52.268	50.546
Tilgodehavender .....	<u>334.000</u>	<u>218.595</u>
Likvide beholdninger .....	35.962	29.031
OMSÆTNINGSAKTIVER .....	<u>369.962</u>	<u>247.626</u>
AKTIVER .....	<u>16.374.468</u>	<u>16.047.910</u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	6.591.446	6.240.527
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>6.716.446</b>	<b>6.365.527</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	79.778
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>0</b>	<b>79.778</b>
Prioritetsgæld .....	7.416.625	7.643.784
Selskabsskat.....	168.530	41.407
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>7.585.155</b>	<b>7.685.191</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	211.056	198.933
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.521	12.325
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.580.820	1.395.074
Anden gæld .....	240.100	228.625
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	37.370	82.457
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.072.867</b>	<b>1.917.414</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>9.658.022</b>	<b>9.602.605</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>16.374.468</b>	<b>16.047.910</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	1.023.824	2.326.205
Afgang i årets løb .....	0	-162.500
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. april 2016	1.023.824	2.163.705
Resultat Datterselskab .....	402.655	-108.929
Kapitalregulering i perioden .....	0	-29.057
Udbytte .....	0	-1.000.000
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele .....	0	-1.894
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. april 2016	402.655	-1.139.880
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 .....	<u>1.426.479</u>	<u>1.023.825</u>

	<u>Egen-</u> <u>kapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>mæssigværdi</u>
Allan Kristiansen & Sønner ApS, Hillerød	1.426.479	402.656	100%	1.426.479

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	6.240.527	350.919	6.591.446
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>6.365.527</u>	<u>350.919</u>	<u>6.716.446</u>

## NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld .....	7.627.681	211.056	6.495.543
Selskabsskat.....	168.530	0	0
	<u>7.796.211</u>	<u>211.056</u>	<u>6.495.543</u>

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. april 2016 kr. 87.777. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er tinglyst pant i ejendommene for kr. 8.089.000, der ligger til sikkerhed for prioritetsgæld med bogført værdi pr. 30. april 2016 på kr. 7.416.625. Der er endvidere tinglyst ejerpantebreve på kr. 1.400.000. Den bogførte værdi af ejendommene udgør kr. 14.578.027.

Selskabet kautionerer for samtlige driftskreditter i Nordea for datterselskaberne.