

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSSEN

CVR NR. 35 07 11 99

Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS

Møllegården 16
5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 27 23 41 86

Årsrapport 2015
(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Ærøskøbing, den 23. maj 2016



Bent Thorsted Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2015	9
Balance pr. 31. december 2015.....	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS
Møllegården 16
5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 27 23 41 86
Etableret: 30. juni 2003
Hjemstedskommune: Ærø
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Bent Thorsted Jensen

Revisor RevisorGruppen
v/Lilly Jeppesen
Vestergade 165A
5700 Svendborg

Pengeinstitut Danske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 23. maj 2016

Direktion



Bent Thorsted Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab, udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber, er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

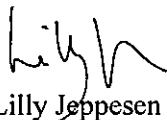
Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 23. maj 2016

RevisorGruppen

v/Lilly Jeppesen

CVR-nr. 18 58 72 46



Lilly Jeppesen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og 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 ressourcer 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution og tab på tilgodehavender m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og produktionsanlæg og maskiner 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.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	50%
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0%

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Der er ikke indregnet acontoavance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gæld til kredit- og realkreditinstitutter

Gæld til kredit- og realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. I efterfølgende perioder måles gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid og indregnes herved i den effektive rente fra optagelsestidspunktet. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat		1.207.457	1.282.942
Personaleomkostninger	1	<u>-919.561</u>	<u>-981.342</u>
Resultat før afskrivninger		287.896	301.599
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-191.601</u>	<u>-189.627</u>
Resultat af primær drift		96.295	111.972
Andre finansielle indtægter		66	3.179
Finansielle omkostninger		<u>-40.786</u>	<u>-34.527</u>
Resultat før skat		55.576	80.624
Skat af årets resultat		<u>-18.000</u>	<u>-23.500</u>
Årets resultat		37.576	57.124
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		50.000	50.000
Overført til næste år		<u>-12.424</u>	<u>7.124</u>
I alt		37.576	57.124

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	622.205	628.620
Produktionsanlæg og maskiner	2	340.437	378.273
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>962.642</u>	<u>1.006.893</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>962.642</u>	<u>1.006.893</u>
Varebeholdninger		490.000	475.000
Varebeholdninger i alt		<u>490.000</u>	<u>475.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		664.878	620.909
Udskudt skatteaktiv		65.600	83.600
Periodeafgrænsningsposter		39.828	47.311
Tilgodehavender i alt		<u>770.306</u>	<u>751.820</u>
Likvide beholdninger		112.951	295.140
Likvide beholdninger i alt		<u>112.951</u>	<u>295.140</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.373.257</u>	<u>1.521.960</u>
Aktiver i alt		<u>2.335.899</u>	<u>2.528.854</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015	2014
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Overført resultat		1.330.994	1.343.418
Egenkapital i alt	3	1.505.994	1.518.418
Gæld til kreditinstitutter	4	182.658	207.831
Langfristede gældsforpligtelser i alt		182.658	207.831
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		25.700	25.441
Gæld til pengeinstitutter		76.399	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.016	265.207
Anden gæld		463.133	511.957
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		647.247	802.605
Gældsforpligtelser i alt		829.905	1.010.436
Passiver i alt		2.335.899	2.528.854
Hovedaktivitet	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

1	Personaleomkostninger	2015	2014		
	Gager og lønninger	683.396	745.041		
	Pensioner	209.691	219.448		
	Andre omkostninger til social sikring	26.474	16.853		
	Personaleomkostninger i alt	919.561	981.342		
2	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner		
	Kostpris primo	641.450	3.250.428		
	Årets tilgang	0	202.350		
	Årets afgang	0	-1.252.400		
	Kostpris ultimo	641.450	2.200.378		
	Afskrivninger primo	-12.830	-2.872.155		
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	1.152.400		
	Årets af- og nedskrivninger	-6.415	-140.186		
	Afskrivninger ultimo	-19.245	-1.859.941		
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	622.205	340.437		
3	Egenkapital	Selskabskapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	125.000	50.000	1.343.418	1.518.418
	Udbetalt udbytte	0	-50.000	0	-50.000
	Årets resultat	0	50.000	37.576	87.576
	Årets udbytte	0	0	-50.000	-50.000
	Egenkapital ultimo	125.000	50.000	1.330.994	1.505.994

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000

NOTER

4	Gæld til kreditinstitutter	2015	2014
	Realkreditinstitutter	208.358	233.272
	Overført til kortfristet gæld	-25.700	-25.441
	Gæld til kreditinstitutter i alt	182.658	207.831

Af den langfristede gæld forfalder kr. 78.891 til betaling efter mere end 5 år

5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år, at drive virksomhed med fremstilling og salg af betonvarer, entreprenørarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser som i alt andrager kr. 645.802, hvoraf kr. 229.733 forfalder inden for et år. Forpligtelsen efter 5 år udgør kr. 0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets samlede hæftelser, bestående af kreditforeningspantebreve, ejerpantebreve, løsøre pantebreve, udgør kr. 608.358.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 962.642.