

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /  
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

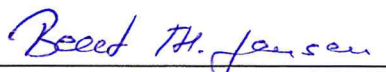
## Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS

Møllegården 16  
5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 27 23 41 86

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den



---

Bent Thorsted Jensen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 1. maj 2017

### Direktion

Bent Thorsted Jensen



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

### *Til kapitalejeren i Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS*

Vi har udført review af årsregnskabet for Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

### Konklusion

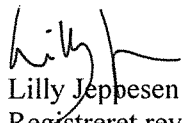
Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 1. maj 2017

**RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen**

**Registrerede Revisorer**

CVR-nr. 18 58 72 46



Lilly Jeppesen

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS Møllegården 16 5970 Ærøskøbing
	CVR-nr.: 27 23 41 86
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Stiftet: 30. juni 2003
	Hjemsted: Ærø
<b>Direktion</b>	Bent Thorsted Jensen
<b>Revisor</b>	Revisorgruppen v/ Lilly Jeppesen Registrerede Revisorer Vestergade 165a 5700 Svendborg
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 5.896, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.461.890.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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

#### Nettoomsætning

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



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Vareforbrug**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Likvider

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

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 acontoskatter.

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.

#### Gældsforpligtelser

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.

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 nettorealisation sværdi.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.108.106</b>	<b>1.207.458</b>
Personaleomkostninger	1	-948.918	-919.561
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>159.188</b>	<b>287.897</b>
Af- og nedskrivninger		-109.256	-191.601
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>49.932</b>	<b>96.296</b>
Finansielle indtægter		455	66
Finansielle omkostninger		-36.691	-40.786
<b>Resultat før skat</b>		<b>13.696</b>	<b>55.576</b>
Skat af årets resultat		-7.800	-18.000
<b>Årets resultat</b>		<b>5.896</b>	<b>37.576</b>
Foreslået udbytte		0	50.000
Overført resultat		5.896	-12.424
		<b>5.896</b>	<b>37.576</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		615.790	622.205
Produktionsanlæg og maskiner		<u>315.149</u>	<u>340.437</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>930.939</b></u>	<u><b>962.642</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>930.939</b></u>	<u><b>962.642</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>661.000</u>	<u>490.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>661.000</b></u>	<u><b>490.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		585.864	664.878
Igangværende arbejder for fremmed regning		160.000	0
Udskudt skatteaktiv		57.800	65.600
Periodeafgrænsningsposter		<u>38.858</u>	<u>39.828</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>842.522</b></u>	<u><b>770.306</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>184.951</b></u>	<u><b>112.951</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.688.473</b></u>	<u><b>1.373.257</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.619.412</b></u></u>	<u><u><b>2.335.899</b></u></u>

**BALANCE 31. DECEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.336.890	1.330.993
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>50.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>1.461.890</u></b>	<b><u>1.505.993</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>156.264</u>	<u>182.658</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b><u>156.264</u></b>	<b><u>182.658</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	25.939	25.700
Banker		431.167	76.399
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.527	82.016
Anden gæld		<u>507.625</u>	<u>463.133</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.001.258</u></b>	<b><u>647.248</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.157.522</u></b>	<b><u>829.906</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.619.412</u></b>	<b><u>2.335.899</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	923.709	900.102
Andre omkostninger til social sikring	9.562	9.496
Andre personaleomkostninger	<u>15.647</u>	<u>9.963</u>
	<b><u>948.918</u></b>	<b><u>919.561</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg-	Produktionsan-
	ninger	læg og maski-
		ner
Kostpris 1. januar 2016	641.450	2.200.378
Tilgang i årets løb	0	77.553
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-460.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>641.450</u>	<u>1.817.931</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	19.245	1.858.941
Årets afskrivninger	6.415	76.991
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-433.150</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>25.660</u>	<u>1.502.782</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>615.790</u></b>	<b><u>315.149</u></b>

NOTER

**3 Egenkapital**

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	1.330.994	1.455.994
Årets resultat	0	5.896	5.896
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>1.336.890</b>	<b>1.461.890</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

**4 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	208.358	182.203	25.939	52.088
	<b>208.358</b>	<b>182.203</b>	<b>25.939</b>	<b>52.088</b>

**5 Eventualposter m.v.**

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser som i alt andrager kr. 416.260, hvoraf kr. 229.870 forfalder inden for et år. Forpligtelsen efter 5 år udgør kr. 0

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 182.203, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 615.790.