

AGERHOLM & FRANCK ApS

Knudlundvej 5
8653 Them

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/06/2017

Egon Andersen Agerholm
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AGERHOLM & FRANCK ApS Knudlundvej 5 8653 Them Telefonnummer: 23434138 Fax: 70250699 CVR-nr: 27504949 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	SYDBANK Søndergade 25 8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Agerholm & Franck ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldte.

Them, den 22/05/2017

Direktion

Egon Andersen Agerholm

Kim Franck Agerholm

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Agerholm & Franck ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Agerholm & Franck ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sejs, 22/05/2017

Kjeld Linnebjerg
Registreret revisor
KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 15587008

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i lighed med tidligere i udførelse af konsulentbistand ved bogføring, administration og edb-programmering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 479 t.kr. mod et overskud på 235 t.kr. i det foregående regnskabsår. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget visse tekstmæssige præciseringer af den anvendte regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Salgsværdien af de året udførte opgaver indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden). Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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

Personaleomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger og pension m.m. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursdifferencer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.m. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden for de enkelte bestanddele er forskellig.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Bygninger (Restværdi 0 pct.): 40 år.

Installationer (Restværdi 0 pct.): 25 år.

Staldinventar og hegn (Restværdi 0 pct.): 15 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Restværdi 0 – 25 pct.): 5 år.

Mindre aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstests af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på ejendomme, der ikke er skattemæssigt afskrivningsberettigede.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver indregnes 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld til realkreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån måles gælden til det oprindelige provenu ved låneoptagelsen (kostprisen) reduceret med afdrag og tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab.

Det samlede kurstab er forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominel restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.475.646	2.299.021
Personaleomkostninger	1	-1.560.092	-1.666.723
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-204.990	-187.042
Resultat af ordinær primær drift		710.564	445.256
Andre finansielle indtægter		12.613	3.846
Øvrige finansielle omkostninger		-76.087	-102.811
Ordinært resultat før skat		647.090	346.291
Skat af årets resultat		-168.402	-111.058
Årets resultat		478.688	235.233
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	40.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		157.950	0
Overført resultat		320.738	195.233
I alt		478.688	235.233

Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

	Dato	kr.
Ekstraordinært udbytte	20/05/2017	122.200

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		3.386.906	3.514.848
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.271	217.500
Materielle anlægsaktiver i alt		3.588.177	3.732.348
Anlægsaktiver i alt		3.588.177	3.732.348
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		816.378	663.327
Igangværende arbejder for fremmed regning		74.287	111.247
Andre tilgodehavender		107.756	49.696
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	0
Periodeafgrænsningsposter		6.000	6.100
Tilgodehavender i alt		1.004.421	830.370
Likvide beholdninger			999
Omsætningsaktiver i alt		1.004.421	831.369
Aktiver i alt		4.592.598	4.563.717

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.324.698	1.003.960
Forslag til udbytte		0	40.000
Egenkapital i alt		1.449.698	1.168.960
Hensættelse til udskudt skat		9.627	18.809
Hensatte forpligtelser i alt		9.627	18.809
Gæld til realkreditinstitutter		1.454.392	1.499.386
Kreditinstitutter i øvrigt		108.555	157.795
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.562.947	1.657.181
Gæld til realkreditinstitutter		21.966	42.202
Gæld til banker		432.845	572.757
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		49.405	47.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.242	187.567
Skyldig selskabsskat		123.584	63.305
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		718.825	789.148
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.459	16.066
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.570.326	1.718.767
Gældsforpligtelser i alt		3.133.273	3.375.948
Passiver i alt		4.592.598	4.563.717

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.003.960	40.000	1.168.960
Betalt udbytte	0	0	-197.950	-197.950
Årets resultat	0	320.738	157.950	478.688
Egenkapital, ultimo	125.000	1.324.698	0	1.449.698

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejder har i såvel 2016 som i 2015 været 5.		
Løn og gager	1.528.451	1.635.018
Andre omkostninger til social sikring	31.641	31.705
	1.560.092	1.666.723

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 i årets løb givet lån på 80 t.kr. til et medlem af ledelsen. Udlånet, der er forrentet med 10,05 pct., er indfriet den 20. maj 2016.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	1.476.358	21.966	1.454.392	1.219.700
Kreditinstitutter i øvrigt	157.960	49.405	108.555	0
	1.634.318	71.371	1.562.947	1.219.700

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for realkreditlån på 1.476 t.kr. er givet pant i ejendom Errested Kirkevej 14, Haderslev, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 er 2.235 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 500 t.kr., der giver pant i ovennævnte ejendom. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for selskabets gæld til Sydbank A/S.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt på 158 t.kr. er der givet pant i automobil Nissan Qashqai, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 158 t.kr., der er indregnet i den samlede regnskabsmæssige værdi for andre anlæg, driftsmateriel og inventar på 201 t.kr. pr. 31. december 2016.