

# **AGERHOLM & FRANCK ApS**

Marienlystvej 14  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**15/06/2019**

**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 &amp; FRANCK ApS

Marienlystvej 14

8600 Silkeborg

Telefonnummer: 23434138

CVR-nr: 27504949

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Strandvejen 7

8600 Silkeborg

DK Danmark

CVR-nr: 15587008

P-enhed: 1000947616

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Virklund, den 11/06/2019

## 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 årsrapporten for Agerholm & Franck ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sejs-Svejbæk, 11/06/2019

Kjeld Linnebjerg , mne959

Registreret revisor

KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 15587008

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i 2018, der er påvirket positivt af fortjeneste fra salg af goodwill på 1.560 t.kr. (efter skat), blev et overskud på 1.312 t.kr. mod et overskud på 1.107 t.kr. i det foregående regnskabsår. Årets resultat svarer i al væsentlighed til det forventede og anses derfor for tilfredsstillende.

# 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste/bruttotab

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

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.

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og 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 inklusive feriepenge og pensioner samt sociale omkostninger til selskabets personale. I posten er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Andre driftsomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

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

### **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.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### **Nedskrivning på 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 nettosalgpris 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.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger.

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.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.221.214</b>	<b>3.576.420</b>
Personaleomkostninger .....	1	-340.695	-1.843.010
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-209.171	-238.283
Andre driftsomkostninger .....		0	-6.228
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.671.348</b>	<b>1.488.899</b>
Andre finansielle indtægter .....		81.849	9.649
Øvrige finansielle omkostninger .....		-30.817	-39.106
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.722.380</b>	<b>1.459.442</b>
Skat af årets resultat .....		-409.790	-352.631
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.312.590</b>	<b>1.106.811</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	122.200
Overført resultat .....		1.312.590	984.611
<b>I alt .....</b>		<b>1.312.590</b>	<b>1.106.811</b>
	<b>Note</b>		
Særlige poster fra resultatopgørelsen .....	2		

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger .....		3.327.309	3.438.836
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		15.420	390.715
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver .....		290.764	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.633.493</b>	<b>3.829.551</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.633.493</b>	<b>3.829.551</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		159.750	982.378
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		6.300	18.526
Andre tilgodehavender .....		1.769.699	9.796
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....		0	11.800
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.935.749</b>	<b>1.022.500</b>
Likvide beholdninger .....		182.044	600.499
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.117.793</b>	<b>1.622.999</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.751.286</b>	<b>5.452.550</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		3.621.899	2.309.309
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.746.899</b>	<b>2.434.309</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		15.886	7.112
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>15.886</b>	<b>7.112</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.317.923	1.371.668
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.317.923</b>	<b>1.371.668</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		53.200	52.668
Gæld til banker .....		18.026	29.596
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		0	108.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		70.531	204.856
Skyldig selskabsskat .....		329.016	309.146
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		133.920	854.909
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		65.885	79.808
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>670.578</b>	<b>1.639.461</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.988.501</b>	<b>3.011.129</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.751.286</b>	<b>5.452.550</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	2.309.309	2.434.309
Årets resultat .....	0	1.312.590	1.312.590
Egenkapital, ultimo .....	125.000	3.621.899	3.746.899

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	335.464	1.796.465
Pensionsbidrag	0	20.000
Andre omkostninger til social sikring	5.231	26.545
	<b>340.695</b>	<b>1.843.010</b>

## 2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Der er ved salg af goodwill realiseret en fortjeneste på 2 mio. kr. Fortjenesten er indregnet under andre driftsindtægter og dermed i årets bruttfortjeneste/bruttotab. Skat af fortjenesten har udgjort 440 t.kr. Årets resultat er således påvirket positivt med fortjenesten på 1.560 t.kr. efter skat.

## 3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 i årets løb givet lån på 51 t.kr. til selskabets kapitalejere. Udlånet, der er forrentet med 10,05 pct., er indfriet den 18. april 2018.

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag til</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>næste år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gæld til realkreditinstitut	1.371.123	53.200	1.317.923	1.107.476
	<b>1.371.123</b>	<b>53.200</b>	<b>1.317.923</b>	<b>1.107.476</b>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Udlån, som selskabet i strid med selskabslovens § 210 i årets løb har givet til selskabets kapitalejere, jf. note 2, forventes udloddet som udbytte til kapitalejerne. Selskabet hæfter solidarisk med kapitalejerne for betaling af skyldig udbytteskat på 19 t.kr.

## 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for realkreditlån på 1.371 t.kr. er givet pant i ejendom Errested Kirkevej 14, Haderslev, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 er 2.247 t.kr.

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

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3