

# **AGERHOLM & FRANCK ApS**

Knudlundvej 5  
8653 Them

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

**28/05/2018**

**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:        01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**       SYDBANK  
                                 Søndergade 25  
                                 8600 Silkeborg

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Them, den 16/05/2018

## 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 2017 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, 16/05/2018

Kjeld Linnebjerg , mne959

Registreret revisor

Kjeld Linnebjerg Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR: 15587008

# Ledelsesberetning

## Væsentligse aktiviteter

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 1.109 t.kr. mod et overskud på 479 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.

## 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 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.

### **Andre driftsomkostninger**

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

### **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 salgskomkostninger 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 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.

### **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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.576.420</b>	<b>2.475.646</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.843.010	-1.560.092
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-238.283	-204.990
Andre driftsomkostninger .....		-6.228	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.488.899</b>	<b>710.564</b>
Andre finansielle indtægter .....		9.649	12.613
Øvrige finansielle omkostninger .....		-39.106	-76.087
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.459.442</b>	<b>647.090</b>
Skat af årets resultat .....		-352.631	-168.402
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.106.811</b>	<b>478.688</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		122.200	157.950
Overført resultat .....		984.611	320.738
<b>I alt .....</b>		<b>1.106.811</b>	<b>478.688</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		3.438.836	3.386.906
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		390.715	201.271
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.829.551</b>	<b>3.588.177</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.829.551</b>	<b>3.588.177</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		982.378	816.378
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		18.526	74.287
Andre tilgodehavender .....		9.796	107.756
Periodeafgrænsningsposter .....		11.800	6.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.022.500</b>	<b>1.004.421</b>
Likvide beholdninger .....		600.499	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.622.999</b>	<b>1.004.421</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.452.550</b>	<b>4.592.598</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		2.309.309	1.324.698
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.434.309</b>	<b>1.449.698</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		7.112	9.627
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>7.112</b>	<b>9.627</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.371.668	1.454.392
Kreditinstitutter i øvrigt .....		0	108.555
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.371.668</b>	<b>1.562.947</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		52.668	21.966
Gæld til banker .....		0	432.845
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		108.478	49.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		234.452	208.242
Skyldig selskabsskat .....		309.146	123.584
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		854.909	718.825
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		79.808	15.459
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.639.461</b>	<b>1.570.326</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.011.129</b>	<b>3.133.273</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.452.550</b>	<b>4.592.598</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.324.698	0	1.449.698
Årets resultat .....	0	984.611	122.200	1.106.811
Betalt ekstraordinært udbytte .....	0	0	-122.200	-122.200
Egenkapital, ultimo .....	125.000	2.309.309	0	2.434.309

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere har været 4 i 2017 og 5 i 2016.		
Løn og gager	1.796.465	1.528.451
Pensionsbidrag	20.000	0
Andre omkostninger til social sikring	26.545	31.641
	<b>1.843.010</b>	<b>1.560.092</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	1.424.336	52.668	1.371.668	1.162.700
Kreditinstitutter i øvrigt	108.478	108.478	0	0
	<b>1.532.814</b>	<b>161.146</b>	<b>1.371.668</b>	<b>1.162.700</b>

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

Til sikkerhed for realkreditlån på 1.424 t.kr. er givet pant i ejendom Ersted Kirkevej 14, Haderslev, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 er 2.323 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 108 t.kr. er der givet pant i automobil Nissan Qashqai, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 98 t.kr., der er indregnet i den samlede regnskabsmæssige værdi for andre anlæg, driftsmateriel og inventar på 391 t.kr. pr. 31. december 2017.