

# **AGERHOLM & FRANCK ApS**

Knudlundvej 5  
8653 Them

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**08/06/2016**

---

**Egon Andersen Agerholm**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            AGERHOLM & FRANCK ApS  
                                 Knudlundvej 5  
                                 8653 Them  
  
                                 Telefonnummer: 23434138  
                                 Fax: 70250699  
  
                                 CVR-nr: 27504949  
                                 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**       SYDBANK  
                                 Søndergade 25  
                                 8600 Silkeborg

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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 01/06/2016

## Direktion

Egon Andersen Agerholm

Kim Franck Agerholm

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Agerholm & Franck ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Agerholm & Franck ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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, 01/06/2016

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 235 t.kr. mod et overskud på 238 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. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## Ændring af regnskabspraksis

På følgende områder er regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år:

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Tidligere blev foreslået udbytte indregnet som en kortfristet gældsforpligtelse. Praksisændringen foretages, fordi ledelsen ikke længere ønsker at anvende muligheden, jf. årsregnskabslovens § 48, for at indregne foreslået udbytte som en gældsforpligtelse.

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen. Den akkumulerede beløbsmæssige virkning af praksisændringen er, at årets resultat ændres med 0 kr., balancesummen pr. 31. december 2015 ændres med 0 kr., egenkapitalen pr. 31. december 2015 forøges med 40 t.kr., medens gældsforpligtelser pr. 31. december 2015 reduceres med 40 tkr.

Sammenligningstallene for regnskabsåret 2014 er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold 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

Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg reguleret med ændring af igangværende arbejder målt til salgspris. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen er sammendraget med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger (Restværdi 0 pct.): 40 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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



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

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte arbejde.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender med fradrag af acoutofaktureringer og –betalinger.

### **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.

### **Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 acoutoskatter.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.299.021</b>	<b>1.929.452</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.666.723	-1.220.235
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-187.042	-193.497
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>445.256</b>	<b>515.720</b>
Andre finansielle indtægter .....		3.846	103
Øvrige finansielle omkostninger .....		-102.811	-161.821
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>346.291</b>	<b>354.002</b>
Skat af årets resultat .....		-111.058	-116.122
<b>Årets resultat .....</b>		<b>235.233</b>	<b>237.880</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		40.000	199.600
Overført resultat .....		195.233	38.280
<b>I alt .....</b>		<b>235.233</b>	<b>237.880</b>

## Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

	Dato	kr.
Ekstraordinært udbytte .....	30/05/2016	157.950

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		3.514.848	3.636.390
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		217.500	277.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.732.348</b>	<b>3.913.890</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.732.348</b>	<b>3.913.890</b>
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>			<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		663.327	845.564
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		111.247	359.785
Tilgodehavende skat .....			0
Andre tilgodehavender .....		49.696	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....		6.100	14.186
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>830.370</b>	<b>1.219.535</b>
Likvide beholdninger .....		999	997
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>831.369</b>	<b>1.220.532</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.563.717</b>	<b>5.134.422</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.003.960	808.727
Forslag til udbytte .....		40.000	199.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.168.960</b>	<b>1.133.327</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		18.809	31.056
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>18.809</b>	<b>31.056</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.499.386	1.542.398
Kreditinstitutter i øvrigt .....		157.795	205.364
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.657.181</b>	<b>1.747.762</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		42.202	116.575
Gæld til banker .....		572.757	999.496
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		47.722	45.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		187.567	365.336
Skyldig selskabsskat .....		63.305	61.844
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		789.148	604.933
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		16.066	28.217
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.718.767</b>	<b>2.421.877</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.375.948</b>	<b>4.169.639</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.563.717</b>	<b>5.134.422</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.615.156	1.079.708
Kørsels- og rejsegodtgørelse	19.862	108.577
Andre omkostninger til social sikring	31.705	31.950
	<b>1.666.723</b>	<b>1.220.235</b>

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 i årets løb givet lån på 107 t.kr. til et medlem af ledelsen. Udlånet, der er forrentet med 10,05 pct., er indfriet den 29. december 2015.

## 3. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Forslag til udbytte kr.	Ialt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	808.727	199.600	1.133.327
Udbytte udbetalt i årets løb	0	0	-199.600	-199.600
Årets resultat	0	195.233	40.000	235.233
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>1.003.960</b>	<b>40.000</b>	<b>1.168.960</b>

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitut	1.541.588	42.202	1.499.386	1.272.771
Kreditinstitutter i øvrigt	205.517	47.722	157.795	0
	<b>1.747.105</b>	<b>89.924</b>	<b>1.657.181</b>	<b>1.292.771</b>

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

Til sikkerhed for realkreditlån på 1.542 t.kr. er givet pant i ejendom Errested Kirkevej 14, Haderslev, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 er 2.327 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 205 t.kr. er der givet pant i automobil Nissan Qashqai, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 218 t.kr., der er indregnet i den samlede regnskabsmæssige værdi for andre anlæg, driftsmateriel og inventar på 218 t.kr. pr. 31. december 2015.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsregnskabet anvendte fordeling. Herudover skal tillægges eventuelt bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.