



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Aagaard Entreprenør ApS

Industrivej 11

9982 Ålbæk

CVR nr. 27 74 85 54

**Årsrapport
1/1 – 31/12 2015
(12. regnskabsår)**

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/2 2016

John Stubben

**John Stengaard Stubben
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Aagaard Entreprenør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Ålbæk, den 8 / 12 2016

Direktion:

John Stengaard Stubben



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Aagaard Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Aagaard Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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.

Hjørring, den 8 / 2 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Aagaard Entreprenør ApS
Industrivej 11
9982 Ålbæk

CVR nr.: 27 74 85 54

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemsted:

Frederikshavn Kommune

Direktion:

John Stengaard Stubben



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består primært af at drive entreprenørvirksomhed samt kloakservicevirksomhed.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Aagaard Entreprenør Holding ApS.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ekstraordinær leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelser, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Goodwill, driftsmidler samt ekstraordinær leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Goodwill (restværdi kr. 0).....	5 år
Driftsmidler (restværdi kr. 35.000).....	5 år
Ekstraordinær leasingydelse	5-6 år

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

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

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

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat.....	1.512	1.653	1.532	1.909	1.365
Resultat før finansielle poster.....	(92)	93	32	196	(77)
Resultat før skat.....	(93)	85	24	184	(86)
Årets resultat	(73)	66	22	138	(65)
BALANCE					
Anlægsaktiver	170	214	148	161	59
Omsætningsaktiver.....	576	723	616	750	709
Egenkapital.....	150	373	306	285	146
Hensættelser	26	46	27	35	0
Kortfristet gæld	571	518	431	591	621
Balancesum	746	936	764	911	768
NØGLETAL					
Afkastningsgrad	-	9,9	4,2	21,5	-
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>					
Soliditetsgrad.....	20,1	39,8	40,1	31,2	19,1
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					
Forrentning af egenkapital.....	-	17,8	7,2	48,5	-
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>					



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		1.512.063	1.652.503
Lønninger og personaleomkostninger.....	1	(1.560.360)	(1.544.866)
Resultat før afskrivninger		(48.297)	107.637
Afskrivninger	2	(43.867)	(29.617)
Andre driftsindtægter		0	15.000
Resultat før finansielle poster		(92.164)	93.020
Finansielle indtægter		9.550	6.072
Finansielle omkostninger		(10.470)	(13.685)
Resultat før skat		(93.084)	85.407
Årets skat.....	3	20.000	(19.000)
Årets resultat		(73.084)	66.407
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte.....		0	150.000
Overført til næste år		(73.084)	(83.593)
I alt		(73.084)	66.407



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			
Goodwill.....		0	0
Driftsmidler.....		44.600	47.800
Ekstraordinær leasingydelse		125.416	166.083
Materielle anlægsaktiver i alt.....		170.016	213.883
Anlægsaktiver i alt		170.016	213.883
Varebeholdninger.....		135.015	118.638
Varebeholdninger i alt.....		135.015	118.638
Debitorer		219.119	415.680
Periodeafgrænsningsposter		56.286	54.512
Tilgodehavende tilknyttede selskaber.....		165.724	133.715
Tilgodehavender i alt		441.129	603.907
Omsætningsaktiver i alt.....		576.144	722.545
Aktiver i alt.....		746.160	936.428



Balance 31. december

	Note	2015	2014
Passiver			
Egenkapital i alt.....	4	<u>149.900</u>	<u>372.984</u>
Udskudt skat.....		<u>25.700</u>	<u>45.700</u>
Hensættelser i alt		<u>25.700</u>	<u>45.700</u>
Kreditinstitut.....		103.376	49.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.809	231.314
Anden gæld.....		387.375	237.128
Skyldig selskabsskat.....		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		<u>570.560</u>	<u>517.744</u>
Gældsforpligtelser i alt.....		<u>570.560</u>	<u>517.744</u>
Passiver i alt		<u>746.160</u>	<u>936.428</u>
Eventualforpligtelser	5		
Leasingforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelse	7		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2015	2014		
	Lønninger	1.292.913	1.290.717		
	Pensioner	179.359	179.167		
	Andre sociale udgifter	88.088	74.982		
		1.560.360	1.544.866		
2	Afskrivninger	2015	2014		
	Ekstraordinær leasingydelse	40.667	26.417		
	Driftsmidler	3.200	3.200		
		43.867	29.617		
3	Årets skat	2015	2014		
	Årets skat	0	0		
	Årets udskudte skat	(20.000)	19.000		
		(20.000)	19.000		
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Forslag til	I alt
		kapital	resultat	udbytte	
	Saldo primo	125.000	97.984	150.000	372.984
	Udbetalt udbytte	0	0	(150.000)	(150.000)
	Forslag til årets resultatdisponering	0	(73.084)	0	(73.084)
	Egenkapital ultimo	125.000	24.900	0	149.900

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.



Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 25.700.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Aagaard Entreprenør Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter, der ikke er aktiveret i årsrapporten:

	Månedlig ydelse	Ophør
Jyske Finans A/S, slamsuger/spulervogn.....	17.379	31.05.2018
Jyske Finans A/S, Volvo gummiged.....	7.375	31.08.2019

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerheder overfor pengeinstitut eller andre.