

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

**ANLÆGSGARTNER ARNE PETERSEN APS  
PURRESKOVVEJ 28  
5874 HESSELAGER**

**CVR-NR. 27 74 94 37**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 28 / 9 2016.



Arne Petersen  
Dirigent



**KOGTVEDLUND**

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### SIDE

#### **PÅTEGNINGER**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæring .....	2 - 3

#### **LEDELSESBERETNING**

Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5

#### **ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 11
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13 -14
Noter .....	15 - 18

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Anlægsgartner Arne Petersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, 7. september 2016

**DIREKTION**



Arne Petersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆINGER

### **Til ledelsen i Anlægsgartner Arne Petersen ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Anlægsgartner Arne Petersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆINGER**

-fortsat-

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, 7. september 2016

**REVISIONSFIRMAET EDELBO**  
**STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB**

**CVR-nr. 35 48 61 78**



Ole Nielsen  
statsaut. revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

Anlægsgartner Arne Petersen ApS  
Purreskovvej 28  
5874 Hesselager

CVR-NR. 27 74 94 37

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 13. regnskabsår

**DIREKTION:**

Arne Petersen

**REVISOR:**

Revisionsfirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

**KONTAKTPERSON:**

Ole Nielsen, statsaut. revisor  
on@edelbo.dk

**GENERALFORSAMLING:**

Ordinær generalforsamling afholdes den 28. september 2016  
på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING 2015/2016

### **HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets hovedformål er at drive virksomhed som entreprenør og anlægsgartner samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets resultat for regnskabsåret 2015/16 udviser et resultat på 9.364 kr. Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Anlægsgartner Arne Petersen ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ricisi, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **TRANSAKTIONER I FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsen opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **NETTOOMSÆTNING**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen således, at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### BALANCEN

#### IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

#### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Ombygning af lejede lokaler, driftsmateriel og automobiler 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.

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

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

Driftsmateriel .....	1 - 10 år
Automobiler .....	1 - 10 år

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 afskrivninger.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **VÆRDIFORRINGELSE AF AKTIVER**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, og om der er indikationer udover 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Værdipapirer indregnes og måles til kostpris, da virksomheden ikke planlægger omsætning med værdipapirer.

### **VAREBEHOLDNINGER**

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lønninger og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indgår ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljene baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavendet og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **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 igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de direkte medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Den enkelte entreprisekontrakt indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 generalforsamling.

### **SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT**

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse overfor skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til netto-realisationpris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

-fortsættes-

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

-fortsat-

**GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**LEASINGFORPLIGTELSE**

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16**

Note	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
1 <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1.226.870	1.437.695
2 Personaleomkostninger .....	-1.080.303	-1.086.302
3 Afskrivning anlægsaktiver .....	-119.293	-118.031
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> .....	27.273	233.362
4 Finansielle indtægter .....	1.207	620
5 Finansielle omkostninger .....	-16.190	-10.634
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	12.290	223.347
6 Skat af årets resultat .....	-2.926	-47.019
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	9.364	176.329
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	50.000	99.800
Overført overskud .....	-40.636	76.529
Disponeret i alt .....	9.364	176.329

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016****AKTIVER**

Note	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>7 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Goodwill .....	0	0
<b>8 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Driftsmateriel .....	801.547	713.271
	801.547	713.271
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Værdipapirer .....	5.000	5.000
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>806.547</b>	<b>718.271</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>VAREBEHOLDNINGER:</b>		
Varebeholdning .....	1.000	1.000
<b>TILGODEHAVENDER:</b>		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	141.319	86.483
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	43.518	44.666
Selskabsskat .....	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....	53.294	52.359
	238.131	183.508
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b> .....	<b>159.006</b>	<b>430.178</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>398.136</b>	<b>614.685</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<b>1.204.683</b>	<b>1.332.956</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016****PASSIVER**

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Anpartskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	179.247	219.883
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	50.000	99.800
<b>9 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>354.247</b>	<b>444.683</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
<b>10 Udskudt skat .....</b>	<b>89.518</b>	<b>86.592</b>
<b>11 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Leasingforpligtelse .....	123.222	167.013
	<u>123.222</u>	<u>167.013</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	43.791	42.237
Gæld til bank .....	89.784	0
Vare- og omkostningsgæld .....	167.149	241.963
Mellemregning med ledelsen .....	0	10.307
Mellemregning med moderselskab .....	149.128	115.969
Skyldig selskabsskat .....	0	24.652
Anden gæld .....	187.843	199.540
	<u>637.695</u>	<u>634.668</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>760.918</b>	<b>801.681</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>1.204.683</b>	<b>1.332.956</b>
<b>12 Eventualforpligtelser</b>		
<b>13 Sikkerhedsstillelser</b>		
<b>14 Nærtstående parter</b>		



NOTER**1. BRUTTOFORTJENESTE:**

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

	2015/16	2014/15
	Kr.	Kr.
<b>2. PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Lønninger og gager .....	878.818	933.287
Lønrefusion .....	0	-18.449
Pensioner .....	165.589	130.982
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter .....	35.895	40.482
	<u>1.080.303</u>	<u>1.086.302</u>
<b>3. AFSKRIVNING ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Goodwill .....	0	0
Driftsmateriel .....	100.960	63.437
Fortjeneste ved afståelse af driftsmidler .....	-21.875	-18.034
Småanskaffelser .....	40.208	72.628
	<u>119.293</u>	<u>118.031</u>
<b>4. FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
Pengeinstitutter .....	1.207	620
Debitorer .....	0	0
	<u>1.207</u>	<u>620</u>
<b>5. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Pengeinstitutter .....	3.434	0
Tilknyttede virksomheder .....	5.979	5.779
Leasing .....	6.776	4.596
Kreditorer .....	0	260
	<u>16.190</u>	<u>10.634</u>

NOTER

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>6. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Selskabsskat .....	0	24.652
Udskudt skat .....	2.926	22.367
	<u>2.926</u>	<u>47.019</u>
<b>7. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
		<b>Goodwill</b>
Anskaffelsessum primo .....		120.312
Årets tilgang .....		0
Årets afgang .....		<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>		<u>120.312</u>
Afskrivninger primo .....		120.312
Afgang afskrivninger .....		0
Årets afskrivninger .....		<u>0</u>
<b>Afskrivninger ultimo .....</b>		<u>120.312</u>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>		<u>0</u>
<b>8. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
		<b>Driftsmateriel</b>
Anskaffelsessum primo .....		1.315.073
Årets tilgang .....		196.361
Årets afgang .....		<u>-16.500</u>
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>		<u>1.494.934</u>
Afskrivninger primo .....		601.802
Afgang afskrivninger .....		-9.375
Årets afskrivninger .....		<u>100.960</u>
<b>Afskrivninger ultimo .....</b>		<u>693.387</u>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>		<u>801.547</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede finansielt leasede aktiver .....		<u>263.406</u>

**NOTER****9. EGENKAPITAL:**

	<b>Anpartskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Saldo primo .....	125.000	219.883	444.683
Fordeling årets resultat .....	0	-40.636	-40.636
Udloddet udbytte .....	0	0	-99.800
Foreslået udbytte .....	0	50.000	50.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	125.000	229.247	354.247
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

**10. UDSKUDT SKAT:**

	<b>2015/16 Kr.</b>	<b>2014/15 Kr.</b>
Saldo primo .....	86.592	64.226
Årets regulering .....	2.926	22.367
	<hr/>	<hr/>
	89.518	86.592
	<hr/>	<hr/>

NOTER**11. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:**

	Gæld i alt 30/6 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år.
Leasingforpligtelser .....	167.013	43.791	123.222	0

**12. EVENTUALFORPLIGTELSE:**

Husleje:

Aftalen beløber sig til 32.000 kr. årligt. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Leje af driftsmidler:

Aftalen beløber sig til 132.000 kr. årligt. Lejemålet er uopsigeligt i 12 mdr.

Selskabet er sambeskattet med AP-Holding ApS og hæfter solidarisk og ubegrænset med dette selskab for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskat vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

**13. SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Der er ingen sikkerhedsstillelser i selskabet pr. 30. juni 2016.

**14. NÆRTSTÅENDE PARTER:**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

**Bestemmende indflydelse**

Direktør Arne Petersen, Purreskovvej 28, 5874 Hesselager.

**Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med**

Ingen.

**Transaktioner med nærtstående parter**

Der har i 2015/16 været samhandel med modervirksomheden AP-Holding ApS. Samhandelen er foregået på markedsmæssige vilkår.

**Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktie- eller anpartskapitalen.

AP-Holding ApS, Purreskovvej 28, 5874 Hesselager.