

ALLERUPGAARD ApS

Allerup Bygade 29-31
5220 Odense SØ

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/03/2016

Casper Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ALLERUPGAARD ApS

Allerup Bygade 29-31

5220 Odense SØ

CVR-nr: 27982018

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Nordea

Vestre Stationsvej 7

5100 Odense C

Danmark

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Allerupgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Årsrapporten er ikke revideret, idet selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerup, den 30/03/2016

Direktion

Casper Rasmussen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed, samt opstaldning af heste mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til resultatopgørelse og balance, som også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Årets resultat på 178.835 DKK er tilfredsstillende. Vi forventer fortsat positivt resultat.

Anpartskapitalen forventes reetableret gennem positive driftsresultater fremover.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående 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 med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

I bruttoresultatet indgår posternes nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Afskrivninger

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af

finansielle leasingydelser samt kursregulering af tilgodehavender, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og kontorinventar mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

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

Bygninger	20-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Driftsmidler, kontorinventar og IT	3-10 år

Aktiver med en kostpris under Dkk 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden eller netto-realisationsevne, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Netto-realisationsevne for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel

værdi med fradrag af neskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsperioden vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles efter første indregning til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdi og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1	769.937	890.350
Eksterne omkostninger	2	-367.285	-421.173
Bruttoresultat		402.652	469.177
Personaleomkostninger		-119.693	-117.997
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-11.680	-11.680
Resultat af ordinær primær drift		271.279	339.500
Øvrige finansielle omkostninger		-34.312	-48.633
Ordinært resultat før skat		236.967	290.867
Skat af årets resultat		-58.132	-62.866
Årets resultat		178.835	228.001
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		178.835	228.001
I alt		178.835	228.001

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.201	40.881
Materielle anlægsaktiver i alt		29.201	40.881
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.112	50.112
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.112	50.112
Anlægsaktiver i alt		79.313	90.993
Råvarer og hjælpematerialer		193.775	189.575
Varebeholdninger i alt		193.775	189.575
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.029	174.557
Tilgodehavende skat		116.352	174.484
Andre tilgodehavender		4.413	4.413
Tilgodehavender i alt		370.794	353.454
Likvide beholdninger		25.292	57.817
Omsætningsaktiver i alt		589.861	600.846
Aktiver i alt		669.174	691.839

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		-556.586	-784.587
Overført resultat		178.835	228.001
Egenkapital i alt		-252.751	-431.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.176	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		902.749	1.123.425
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		921.925	1.123.425
Gældsforpligtelser i alt		921.925	1.123.425
Passiver i alt		669.174	691.839

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn ønsker selskabet ikke at oplyse nettoomsætningen jf. årsregnskabslovens §32.

2. Eksterne omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Driftsmiddelomkostninger	231.114	288.476
Lokaleomkostninger	63.134	74.551
Administrationsomkostninger	73.037	58.146
Andre eksterne omkostninger	367.285	421.173

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.680	11.680
Straksafskrivninger	0	0
Afskrivninger	11.680	11.680

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Casper Rasmussen, Allerup Bygade 29, Allerup, 5220 Odense SØ