

*Aage Andersen & Søn ApS*

*Nellerupgårds Alle 13  
3250 Gilleleje*

*CVR-nummer: 29520860*

*ÅRSRAPPORT  
1. maj 2018 til 30. april 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. september 2019



---

Peter Andersen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	.
Ledespåtegning .....	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Aage Andersen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 17. september 2019

### Direktion

  
Preben Andersen

  
Peter Andersen

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Aage Andersen & Søn ApS Nellerupgårds Alle 13 3250 Gilleleje
	CVR-nr.: 29 52 08 60 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Preben Andersen Peter Andersen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank
<b>Ejerforhold</b>	Preben Andersen, Store Strandstræde 4, 3250 Gilleleje Peter Andersen, Nellerupgårds Alle 13, 3250 Gilleleje

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, og ledelsen har i den forbindelse afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets øvrige kreditorer.

Ledelsen forventer, selskabskapitalen vil være reableret ved egen indtjening indenfor de næste par år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Aage Andersen & Søn ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5-7 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under 13.500 udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdning måles til skønnet kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

### **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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

### **Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019

	2018/19	2017/18 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>350.952</b>	<b>465</b>
1 Personaleomkostninger.....	-272.768	-310
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-44.711	-45
Andre driftsomkostninger.....	-2.500	-2
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>30.973</b>	<b>108</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-4.326	-7
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>26.647</b>	<b>101</b>
3 Skat af årets resultat.....	-7.331	-23
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>19.316</b>	<b>78</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	19.316	78
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>19.316</b>	<b>78</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. APRIL 2019  
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	108.054	152
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>108.054</b>	<b>152</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>108.054</b>	<b>152</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	20.000	24
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>20.000</b>	<b>24</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	20.313	9
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	95.000	37
Andre tilgodehavender .....	21.921	0
5 Udskudt skatteaktiv .....	15.557	21
Periodeafgrænsningsposter .....	22.273	23
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>175.064</b>	<b>90</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>29</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>195.064</b>	<b>143</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>303.118</b>	<b>295</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2019  
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat .....	-138.357	-158
<b>6 EGENKAPITAL</b> .....	<b>-13.357</b>	<b>-33</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter .....	34.529	79
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>34.529</b>	<b>79</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	44.456	43
Kreditinstitutter .....	5.313	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	138.076	93
Selskabsskat .....	1.848	0
Anden gæld .....	15.181	22
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	77.072	91
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>281.946</b>	<b>249</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>316.475</b>	<b>328</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>303.118</b>	<b>295</b>

- 7 Tilbagetrædelseserklæring
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018/19	2017/18 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	263.812	293
Andre omkostninger til social sikring.....	8.956	17
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>272.768</b>	<b>310</b>
Antal ansatte i år og sidste år = 1		
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	44.711	45
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>44.711</b>	<b>45</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets skattemæssige resultat.....	1.848	0
Regulering af udskudt skat .....	5.483	23
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>7.331</b>	<b>23</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....		546.237
Kostpris 30. april 2019		546.237
Af-/nedskrivninger, primo .....		-393.472
Årets af-/nedskrivninger .....		-44.711
Af-/nedskrivninger 30. april 2019		-438.183
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>108.054</b>

## NOTER

	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæss- ig værdi	Midlertidig forskel
<b>5 Udskudt skatteaktiv</b>			
Materielle anlægsaktiver.....	178.768	108.054	70.714
Omsætningsaktiver .....	179.507	179.507	0
Langfristede gældsforpligtelser .....	-34.529	-34.529	0
Kortfristede gældsforpligtelser .....	-281.946	-281.946	0
	<u>41.800</u>	<u>-28.914</u>	<u>70.714</u>
<b>Udskudt skatteaktiv.....</b>			<u><u>15.557</u></u>
	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-157.673	19.316	-138.357
	<u>-32.673</u>	<u>19.316</u>	<u>-13.357</u>

**7 Tilbagetrædelseserklæring**

Anpartshaverne har afgivet en støtteerklæring, hvori de erklærer, at de træder tilbage overfor de øvrige kreditorer med deres samlede tilgodehavender på kr.77.072 frem til 30. april 2020. Yderligere erklærer anpartshaverne sig om, at de vil tilføre selskabet yderligere likviditet til at gennemføre den planlagte drift, hvis der må være behov for dette frem til 30. april 2020.

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Ingen.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.