

Aage Andersen & Søn ApS

*Nellerupgårds Alle 13
3250 Gilleleje*

CVR-nummer: 29520860

*ÅRSRAPPORT
1. maj 2017 til 30. april 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/9 2018



Peter Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 17. september 2018

Direktion



Preben Andersen



Peter Andersen

SELSKABSOPLYSNINGER

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

Ledelsen anser årets nettoresultat i regnskabsåret for tilfredsstillende.

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 retableret ved egen indtjening indenfor de næste par år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Direktionen vurderer på baggrund af den nuværende ordrebeholdning selskabets fremtidsudsigter for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Aage Andersen & Søn ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

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 13.200 udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdning måles til skønnet kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 acontoskatte.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018

	2017/18	2016/17 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	466.011	398
1 Personaleomkostninger	-311.438	-313
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-44.711	-45
Andre driftsomkostninger	-1.750	0
	108.112	40
DRIFTSRESULTAT		
Andre finansielle omkostninger	-6.793	-8
	101.319	32
RESULTAT FØR SKAT		
3 Skat af årets resultat	-23.359	-8
	77.960	24
ÅRETS RESULTAT	77.960	24
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	77.960	24
	77.960	24
DISPONERET I ALT	77.960	24

BALANCE PR. 30. APRIL 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	152.765	197
Materielle anlægsaktiver	152.765	197
ANLÆGSAKTIVER	152.765	197
Råvarer og hjælpematerialer	24.413	10
Varebeholdninger	24.413	10
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.375	269
Igangværende arbejder for fremmed regning	36.814	46
5 Udskudt skatteaktiv	21.040	44
Periodeafgrænsningsposter.....	23.079	13
Tilgodehavender	90.308	372
Likvide beholdninger	29.065	46
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	143.786	428
AKTIVER	296.551	625

BALANCE PR. 30. APRIL 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	-157.674	-236
6 EGENKAPITAL	-32.674	-111
Kreditinstitutter	122.123	164
Langfristede gældsforpligtelser.....	122.123	164
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	115
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.334	249
Anden gæld	22.716	82
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	91.052	126
Kortfristede gældsforpligtelser	207.102	572
GÆLDSFORPLIGTELSE	329.225	736
PASSIVER	296.551	625
7 Tilbagetrædelseserklæring		
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016/17 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	293.822	294
Andre omkostninger til social sikring	17.616	19
Personaleomkostninger i alt	311.438	313
Antal ansatte i år og sidste år = 1		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.711	45
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	44.711	45
3 Skat af årets resultat		
Regulering af skatteaktiv	23.359	8
Skat af årets resultat i alt	23.359	8
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		546.237
Kostpris 30. april 2018		546.237
Af-/nedskrivninger, primo		-348.761
Årets af-/nedskrivninger		-44.711
Af-/nedskrivninger 30. april 2018		-393.472
Materielle anlægsaktiver i alt		152.765

NOTER

		2018	2017 kr. 1000
5 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	238.357	152.765	85.592
Omsætningsaktiver.....	122.746	122.746	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	-122.123	-122.123	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-207.102	-207.102	0
Skattemæssige underskud	10.048	0	10.048
	<u>41.926</u>	<u>-53.714</u>	<u>95.640</u>
Udskudt skatteaktiv			<u><u>21.040</u></u>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-235.634	77.960	-157.674
	<u>-110.634</u>	<u>77.960</u>	<u>-32.674</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. 91.052 frem til 30. april 2019. 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 2019.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.