

*Aage Andersen & Søn ApS*

*Nellerupgårds Alle 13  
3250 Gilleleje*

*CVR-nummer: 29520860*

*ÅRSRAPPORT  
1. maj 2015 til 30. april 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/7 2016

---

Peter Andersen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 3 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 4 |
|---------------------------|---|

**Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 27. juli 2016

### **Direktion**

Preben Andersen

Peter Andersen

SELSKABSOPLYSNINGER

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Aage Andersen & Søn ApS for 2015/16 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 handelsvarer og færdigvarer 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 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 12.800 udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til 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.

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 2015 - 30. APRIL 2016

|   | 2015/16        | 2014/15<br>kr. 1000 |
|---|----------------|---------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....  | <b>504.617</b> | <b>377</b>          |
| 2 Personaleomkostninger .....   | -306.483       | -136                |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver..... | -75.844        | -59                 |
| Andre driftsomkostninger .....  | -2.500         | 0                   |
|   | <hr/>          | <hr/>               |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....   | <b>119.790</b> | <b>182</b>          |
| Andre finansielle omkostninger .....  | -11.157        | -31                 |
|   | <hr/>          | <hr/>               |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....  | <b>108.633</b> | <b>151</b>          |
| 4 Skat af årets resultat .....  | -24.697        | -47                 |
|   | <hr/>          | <hr/>               |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   | <b>83.936</b>  | <b>104</b>          |
|   | <hr/> <hr/>    | <hr/> <hr/>         |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                  |                |                     |
| Overført resultat .....   | 83.936         | 104                 |
|   | <hr/>          | <hr/>               |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....   | <b>83.936</b>  | <b>104</b>          |
|   | <hr/> <hr/>    | <hr/> <hr/>         |



BALANCE PR. 30. APRIL 2016  
AKTIVER

|   | 2016           | 2015<br>kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....    | 242.187        | 319              |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>242.187</b> | <b>319</b>       |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>242.187</b> | <b>319</b>       |
| <br>  |                |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 | 69.781         | 20               |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                     | <b>69.781</b>  | <b>20</b>        |
| <br>  |                |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 43.851         | 93               |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   | 0              | 20               |
| Andre tilgodehavender .....                       | 0              | 7                |
| 6 Udskudt skatteaktiv .....                       | 51.973         | 77               |
| Periodeafgrænsningsposter.....                    | 11.076         | 14               |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>106.900</b> | <b>211</b>       |
| <br>  |                |                  |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>43.386</b>  | <b>-138</b>      |
| <br>  |                |                  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>220.067</b> | <b>93</b>        |
| <br>  |                |                  |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>462.254</b> | <b>412</b>       |

BALANCE PR. 30. APRIL 2016  
PASSIVER

|   | 2016            | 2015<br>kr. 1000 |
|---|-----------------|------------------|
| Virksomhedskapital.....                                   | 125.000         | 125              |
| Overført resultat .....                                   | -259.809        | -344             |
| <b>7 EGENKAPITAL .....</b>                                | <b>-134.809</b> | <b>-219</b>      |
| Hensættelse til udskudt skat .....                        | 0               | 0                |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>                       | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| Kreditinstitutter .....                                   | 163.419         | 163              |
| <b>8 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>             | <b>163.419</b>  | <b>163</b>       |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 40.844          | 80               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....            | 158.540         | 78               |
| Anden gæld .....  | 46.935          | 17               |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....             | 187.325         | 293              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>              | <b>433.644</b>  | <b>468</b>       |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>                           | <b>597.063</b>  | <b>631</b>       |
| <b>PASSIVER .....</b>                                     | <b>462.254</b>  | <b>412</b>       |

- 9 Tilbagetrædelseserklæring
- 10 Eventualposter mv.
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|  | Skattemæssig<br>værdi | Regnskabsmæss-<br>ig værdi | Midlertidig<br>forskel                        |
|--|-----------------------|----------------------------|---|
| <b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>   |                       |                            |   |
| Selskabets hovedaktivitet er at drive snedker og tømrervirksomhed.                       |                       |                            |   |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>   |                       |                            |   |
| Lønninger .....  |                       | 301.057                    | 123   |
| Andre omkostninger til social sikring .....  |                       | 5.426                      | 13  |
|  |                       | <hr/>                      | <hr/>   |
| <b>Personaleomkostninger i alt .....</b>   |                       | <b>306.483</b>             | <b>136</b>                                    |
|  |                       | <hr/> <hr/>                | <hr/> <hr/>                                   |
| <b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>               |                       |                            |   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....   |                       | 75.844                     | 59  |
|  |                       | <hr/>                      | <hr/>   |
| <b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br/>anlægsaktiver i alt .....</b> |                       | <b>75.844</b>              | <b>59</b>                                     |
|  |                       | <hr/> <hr/>                | <hr/> <hr/>                                   |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>  |                       |                            |   |
| Regulering af skatteaktiv.....   |                       | 24.697                     | 47  |
|  |                       | <hr/>                      | <hr/>   |
| <b>Skat af årets resultat i alt.....</b>   |                       | <b>24.697</b>              | <b>47</b>                                     |
|  |                       | <hr/> <hr/>                | <hr/> <hr/>                                   |
| <b>5 Materielle anlægsaktiver</b>  |                       |                            | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |
| Kostpris, primo.....   |                       |                            | 546.237                                       |
|  |                       |                            | <hr/>   |
| Kostpris 30. april 2016  |                       |                            | 546.237                                       |
|  |                       |                            | <hr/>   |
| Af-/nedskrivninger, primo.....   |                       |                            | -228.206                                      |
| Årets af-/nedskrivninger.....  |                       |                            | -75.844                                       |
|  |                       |                            | <hr/>   |
| Af-/nedskrivninger 30. april 2016  |                       |                            | -304.050                                      |
|  |                       |                            | <hr/>   |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>   |                       |                            | <b>242.187</b>                                |
|  |                       |                            | <hr/> <hr/>                                   |

## NOTER

|                                       | Skattemæssig<br>værdi | Regnskabsmæssig<br>værdi | Midlertidig<br>forskel |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>6 Udskudt skatteaktiv</b>          |                       |                          |                        |
| Materielle anlægsaktiver .....        | 423.747               | 242.187                  | 181.560                |
| Omsætningsaktiver .....               | 168.094               | 168.094                  | 0                      |
| Langfristede gældsforpligtelser ..... | -163.419              | -163.419                 | 0                      |
| Kortfristede gældsforpligtelser ..... | -433.645              | -433.644                 | 0                      |
| Skattemæssige underskud .....         | 54.681                | 0                        | 54.681                 |
|                                       | <u>49.458</u>         | <u>-186.782</u>          | <u>236.240</u>         |
| <b>Udskudt skatteaktiv .....</b>      |                       |                          | <u><b>51.973</b></u>   |

|                          | Primo           | Forslag til<br>resultatdisponering | Ultimo          |
|--------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| <b>7 Egenkapital</b>     |                 |                                    |                 |
| Virksomhedskapital ..... | 125.000         | 0                                  | 125.000         |
| Overført resultat .....  | -343.745        | 83.936                             | -259.809        |
|                          | <u>-218.745</u> | <u>83.936</u>                      | <u>-134.809</u> |

|  | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5<br>år |
|--|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| <b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                  |                   |                   |                        |
| Kreditinstitutter .....                  | 243.354          | 204.263           | 40.844            | 0                      |
|  | <u>243.354</u>   | <u>204.263</u>    | <u>40.844</u>     | <u>0</u>               |

NOTER

2016 2015  
kr. 1000

**9 Tilbagetrædelseserklæring**

Anpartshaverne har afgivet en støtteerklæring, hvori de erklærer, at de træder tilbage overfor de øvrige kreditorer med deres samlede tilgodehavender på kr. 187.325 frem til 30. april 2017. 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 2017.

**10 Eventualposter mv.**

Ingen.

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.