

Aktieselskabet af 11. januar 2007 A/S
CVR-nr. 30195469
Kærbølgevej 33
6760 Ribe

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.03.2016

Dirigent

Navn: Hans Tobiasen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aktieselskabet af 11. januar 2007 A/S
Kærbølvej 33
6760 Ribe

CVR-nr.: 30195469

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75421855

Telefax: 75421852

Hjemmeside: www.hanstobiasen.dk

E-mail: hans@tobiasen.dk

Bestyrelse

Ole Gejl Pallesen

Jette Surlykke Tobiasen

Hans Tobiasen

Ove Tobiasen

Direktion

Hans Tobiasen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Aktieselskabet af 11. januar 2007 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 07.03.2016

Direktion

Hans Tobiasen

Bestyrelse

Ole Gejl Pallesen

Jette Surlykke Tobiasen

Hans Tobiasen

Ove Tobiasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aktieselskabet af 11. januar 2007 A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aktieselskabet af 11. januar 2007 A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 07.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Grosbøl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed, maskinstation og dermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at driftsresultatet i 2015 har været tilfredsstillende.

Årets overskud blev på 1.236 t.kr. mod et overskud på 289 t.kr. i 2014. Egenkapitalen er herefter negativ med 1.165 t.kr. Denne forventes reetableret ved indtjening fremover.

Ved vurdering af selskabets soliditet skal det fremhæves, at selskabets ultimative ejer har et tilgodehavende på 10.183 t.kr. Tillægges dette til egenkapitalen, er soliditeten 25 %, hvilket må betegnes som tilfredsstillende. Tilgodehavendet afvikles alene i takt med, at der er likviditet hertil.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har pr. 01.01.2016 overdraget aktiviteterne til Hans Tobiasen P/S. Derudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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 leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede
varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indi-
rekte produktionsomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte
igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressource-
forbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede
omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		17.595.440	15.493.669
Personaleomkostninger	1	(9.048.884)	(9.053.457)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(5.720.587)</u>	<u>(4.377.968)</u>
Driftsresultat		2.825.969	2.062.244
Andre finansielle indtægter		26.646	47.822
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.266.900)</u>	<u>(1.685.052)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.585.715	425.014
Skat af ordinært resultat	3	<u>(350.000)</u>	<u>(136.000)</u>
Årets resultat		<u>1.235.715</u>	<u>289.014</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.235.715</u>	<u>289.014</u>
		<u>1.235.715</u>	<u>289.014</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.268.672	29.065.384
Materielle anlægsaktiver	4	28.268.672	29.065.384
Andre tilgodehavender		4.562.285	4.089.285
Finansielle anlægsaktiver		4.562.285	4.089.285
Anlægsaktiver		32.830.957	33.154.669
Råvarer og hjælpematerialer		149.386	195.450
Varebeholdninger		149.386	195.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.084.419	1.401.133
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	357.589	417.067
Udskudt skat		0	100.000
Andre tilgodehavender		31.173	10.722
Periodeafgrænsningsposter		280.278	394.932
Tilgodehavender		2.753.459	2.323.854
Andre værdipapirer og kapitalandele		159.202	159.203
Værdipapirer og kapitalandele		159.202	159.203
Omsætningsaktiver		3.062.047	2.678.507
Aktiver		35.893.004	35.833.176

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.664.733)</u>	<u>(2.900.448)</u>
Egenkapital		<u>(1.164.733)</u>	<u>(2.400.448)</u>
Udskudt skat		<u>250.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>250.000</u>	<u>0</u>
Bankgæld		3.454.582	2.629.838
Finansielle leasingforpligtelser		<u>12.811.759</u>	<u>11.967.483</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>16.266.341</u>	<u>14.597.321</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	3.980.000	4.250.000
Bankgæld		3.575.080	4.502.155
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.565.426	524.707
Gæld til tilknyttede virksomheder		161.250	161.250
Anden gæld		<u>11.259.640</u>	<u>14.198.191</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.541.396</u>	<u>23.636.303</u>
Gældsforpligtelser		<u>36.807.737</u>	<u>38.233.624</u>
Passiver		<u>35.893.004</u>	<u>35.833.176</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(2.900.448)	(2.400.448)
Årets resultat	0	1.235.715	1.235.715
Egenkapital ultimo	500.000	(1.664.733)	(1.164.733)

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.611.515	417.067
Foretagne acontofaktureringer	(1.253.926)	0
	357.589	417.067
	Pålydende	Nominel
	værdi	værdi
	kr.	kr.
6. Virksomhedskapital	Antal	
Aktiekapital	500	1.000,00
	500	500.000
	Forfald inden	Forfald inden
	12 måneder	12 måneder
	2014	2015
	kr.	kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	967.000	1.272.000
Finansielle leasingforpligtelser	3.283.000	2.708.000
	4.250.000	3.980.000
		Forfald efter
		12 måneder
		2015
		kr.
		16.266.341

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst virksomhedspant på 10 mio.kr. i simple fordringer, varelagre, køretøjer, driftsinventar og -materiel, drivmidler, andre hjælpestoffer og immaterielle rettigheder.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 12.702.045 kr.

Visse produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 15.566.537kr.

Der er stillet bankgarantier for udførte arbejder på 1.193.976 kr.

9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Tobiasen Holding ApS, Kærbølvej 33, 6760 Ribe ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.