

AA Entreprenør Øllegaards Eftf. ApS

CVR-nr. 30 91 94 40

Årsrapport 2015

(8. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 24. maj 2016

Anders Skovlykke Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

AA Entreprenør Øllegaards Eftf. ApS
Kildemosevej 16
4293 Dianalund

CVR-nr.: 30919440
Stiftelsesdato: 15. oktober 2007
Hjemsted: Sorø
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion:

Anders Skovlykke Andersen, Direktør

Revisor:

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 32451195

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for AA Entreprenør Øllegaards Eftf. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, d. 24. maj 2016

Direktion:

Anders Skovlykke Andersen
Direktør

Det indstilles på generalforsamlingen den 24. maj 2016, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AA Entreprenør Øllegaards Eftf. ApS

Påtegning på regnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AA Entreprenør Øllegaards Eftf. ApS for regnskabsåret 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i noterne, hvoraf det fremgår, at ledelsen, med finansiell støtte fra ejerkredsen, forventer at have dækket det nødvendige kapitalbehov til sikring af fortsat drift. Ledelsen har ved vurderingen heraf lagt til grund, at resultatet for 2016 forventes at være positivt. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at antage en anden vurdering heraf.

Aarhus N, d. 24. maj 2016

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 45 11 95

Jens Faurholt
Registreret revisor

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AA Entreprenør Øllegaards Eftf. ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år / 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		478.248	819.349
Personaleomkostninger	2	-595.396	-746.364
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.600	-1.300
Resultat af ordinær drift		-119.748	71.685
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-41.898	-55.620
Ordinært resultat før skat		-161.646	16.065
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		-161.646	16.065
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-161.646	16.065
I alt disponering		-161.646	16.065

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.100	11.700
Materielle anlægsaktiver		<u>9.100</u>	<u>11.700</u>
Anlægsaktiver		<u>9.100</u>	<u>11.700</u>
Omsætningsaktiver:			
Råvarer og hjælpematerialer		10.875	10.875
Varebeholdninger		<u>10.875</u>	<u>10.875</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.081	302.182
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		78.175	36.401
Andre tilgodehavender		64	0
Periodeafgrænsningsposter		14.438	33.244
Tilgodehavender		<u>126.758</u>	<u>371.827</u>
Likvide beholdninger		14.322	14.496
Omsætningsaktiver		<u>151.955</u>	<u>397.198</u>
Aktiver		<u>161.055</u>	<u>408.898</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.125.471	-963.825
Egenkapital		-1.000.471	-838.825
Gæld til banker		0	30.154
Langfristede gældsforpligtelser	3	0	30.154
Kortfristet del af langfristet gæld		10.012	42.000
Gæld til banker		186.086	172.475
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.010	83.733
Anden gæld		124.748	238.833
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		815.670	680.528
Kortfristede gældsforpligtelser		1.161.526	1.217.569
Gældsforpligtelser		1.161.526	1.247.723
Passiver		161.055	408.898
Oplysning om usikkerhed om going concern	1		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Oplysning om hovedaktivitet	5		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Primo	125.000	-963.825	-838.825
Årets resultat		-161.646	-161.646
Ultimo	125.000	-1.125.471	-1.000.471

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2015	2014
kr.	kr.

Note 1: Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet kapital er tab. Selskabets ledelse forventer kapitalen reableret ved egen indtjening inden for det kommende regnskabsår, idet der forventes et positivt resultat for 2016. Selskabets anpartshaver har bekræftet at de er indstillet på at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt. På dette grundlag har ledelsen aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Note 2: Oplysning om personaleomkostninger

Lønninger	507.646	647.079
Pensioner	59.654	74.880
Omkostninger til social sikring	13.626	16.093
Andre personaleomkostninger	14.470	8.312
Personaleomkostninger	595.396	746.364

Note 3: Oplysning om langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet, udgør 0 kr.

Note 4: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Note 5: Oplysning om hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive autoriseret kloakmestervirksomhed og entreprenørforretning.