

# **Aalborg Trading ApS**

Vester Hedensvej 31, 9362 Gandrup  
CVR-nr. 32 08 17 03

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.09.17 - 31.08.18**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 31.01.19

Thomas Olesen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6 - 7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Aalborg Trading ApS  
Vester Hedensvej 31  
9362 Gandrup  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 32 08 17 03  
Regnskabsår: 01.09 - 31.08

---

**Direktion**

---

Thomas Olesen

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.17 - 31.08.18 for Aalborg Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.17 - 31.08.18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gandrup, den 28. september 2018

**Direktionen**

Thomas Olesen

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.375.241</b>	<b>1.057.508</b>
2	Personaleomkostninger	-432.964	-433.246
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>942.277</b>	<b>624.262</b>
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-229.635	-455.685
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-2.282.168	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.569.526</b>	<b>168.577</b>
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.500.000	0
	Andre finansielle indtægter	115.543	249.437
	Andre finansielle omkostninger	-16.950	-3.784
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.029.067</b>	<b>414.230</b>
3	Skat af årets resultat	-178.776	-93.317
	<b>Årets resultat</b>	<b>850.291</b>	<b>320.913</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	850.291	320.913
	<b>I alt</b>	<b>850.291</b>	<b>320.913</b>

		31.08.18	31.08.17
		DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>			
Note			
	Udviklingsprojekter under udførelse	106.313	146.176
4	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>106.313</b>	<b>146.176</b>
	Grunde og bygninger	793.655	569.264
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.946	196.796
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>922.601</b>	<b>766.060</b>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	23.860	23.860
	Kapitalandele i associerede virksomheder	100.000	100.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>123.860</b>	<b>123.860</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.152.774</b>	<b>1.036.096</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	14.997	14.997
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>14.997</b>	<b>14.997</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.058.137	1.974.530
	Andre tilgodehavender	4.610.543	2.519.032
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>6.668.680</b>	<b>4.493.562</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>384.919</b>	<b>330.124</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.068.596</b>	<b>4.838.683</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.221.370</b>	<b>5.874.779</b>

**PASSIVER**

	31.08.18 DKK	31.08.17 DKK
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.923.071	4.072.780
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.048.071</b>	<b>4.197.780</b>
Hensættelser til udskudt skat	24.583	33.269
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>24.583</b>	<b>33.269</b>
Selskabsskat	187.466	58.790
Anden gæld	2.961.250	1.584.940
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.148.716</b>	<b>1.643.730</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.148.716</b>	<b>1.643.730</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>8.221.370</b>	<b>5.874.779</b>

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.09.16 - 31.08.17		
Saldo pr. 01.09.16	125.000	3.751.867
Forslag til resultatdisponering	0	320.913
Saldo pr. 31.08.17	125.000	4.072.780
Egenkapitalopgørelse for 01.09.17 - 31.08.18		
Saldo pr. 01.09.17	125.000	4.072.780
Forslag til resultatdisponering	0	850.291
Saldo pr. 31.08.18	125.000	4.923.071



## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	310.950	313.605
Pensioner	116.304	113.914
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Andre personaleomkostninger	2.302	2.319
I alt	432.964	433.246
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

## 3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	187.462	59.004
Årets regulering af udskudt skat	-8.686	34.313
I alt	178.776	93.317

**4. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Udviklings- projekter under udførelse
Kostpris pr. 01.09.17	509.202
Tilgang i året	106.313
Kostpris pr. 31.08.18	615.515
Af- og nedskrivninger pr. 01.09.17	-363.026
Nedskrivninger i året	-146.176
Af- og nedskrivninger pr. 31.08.18	-509.202
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.08.18	106.313

## 5. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

### VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

**5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger**

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre omsætningsaktiver, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold i øvrigt anses at overstige normale nedskrivninger.

**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Udviklingsprojekter under udførelse*

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.



## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.