

# A & F ApS

Gistrup Hedevej 14  
9260 Gistrup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/05/2016**

---

**Jan Caspersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

A & F ApS  
Gistrup Hedevej 14  
9260 Gistrup

Telefonnummer: 40727373

CVR-nr: 32100899

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

VENDELBO STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Industrivej 24, 1  
6740 Bramming  
DK Danmark

CVR-nr: 10110807

P-enhed: 1005038440

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A & F ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet overholder kravene i lovgivningen til fravalg af revision, og årsregnskabet er ikke revideret.

Aalborg, den 17/05/2016

## Direktion

Jan Caspersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for kommende regnskabsår.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i A & F ApS

Vi har opstillet årsregnskab for A & F ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bramming, 17/05/2016

Esbern Vendelbo Andersen

Statsautoriseret revisor

VENDELBO STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 10110807

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i administration, finansiering, handel med fast ejendom og pantebreve samt dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet anser sig for omfattet af Årsregnskabslovens § 32 med deraf følgende reducerede krav til oplysning om omsætning og vareforbrug af konkurrencemæssige årsager.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2015 blev et tilfredsstillende år for A & F ApS. Årets resultat blev således et overskud på kr. 153.175.

Ledelsen forventer positive resultater i regnskabsåret 2016.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Posten er sammendrag af posterne nettoomsætning og direkte omkostninger.

### Nettoomsætning

Administrationsydelse o.lign. Indtægtsføres på faktureringsstidspunktet. Gevinst på fordringer og pantebreve indgår i nettoomsætningen, når de realiseres.

### Andre eksterne udgifter

Posten omfatter administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære drift.

### Af- og nedskrivninger på materielle og finansielle anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne af- og nedskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum, er fastlagt således:

Grunde og bygninger afskrives ikke, da scrapværdien ansættes til anskaffelsesprisen.

Personbil, efter afskrivningsplan degressivt, 10 år, 10 % i scrapværdi.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år og kr. 0 i scrapværdi.

Indretning i lejede lokaler, 5 år og kr. 0 i scrapværdi.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Rentetillæg og -godtgørelse vedrørende selskabsskatter indregnes under finansielle poster.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med en del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

**Varebeholdninger**

Udlejningsejendomme til videresalg måles til anskaffelsespris.

Igangværende arbejder optages til beregnet kostpris. Afsluttede projekter, der ikke er faktureret pr. balancedagen optages til salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

**Udbytte**

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 48 som en gældsforpligtelse.

**Skyldig skat 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 á conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Udskudt skat eller skatteaktiv afsættes i selskabets balance, hvis beløbet overstiger kr. 25.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets helejede dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>674.884</b>	<b>1.106.784</b>
Personaleomkostninger .....	1	-181.048	-206.174
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-48.542	-64.765
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>445.294</b>	<b>835.845</b>
Andre finansielle indtægter .....		203	1.013
Øvrige finansielle omkostninger .....		-236.643	-374.202
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>208.854</b>	<b>462.656</b>
Skat af årets resultat .....	2	-55.679	-113.345
<b>Årets resultat</b> .....		<b>153.175</b>	<b>349.311</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		153.175	349.311
<b>I alt</b> .....		<b>153.175</b>	<b>349.311</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		393.125	140.000
Indretning af lejede lokaler .....		15.999	27.666
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>409.124</b>	<b>167.666</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>409.124</b>	<b>167.666</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		12.802.223	12.442.867
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>12.802.223</b>	<b>12.442.867</b>
Udskudte skatteaktiver .....		62.339	57.530
Periodeafgrænsningsposter .....		0	90.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>62.339</b>	<b>147.530</b>
Likvide beholdninger .....		122.788	291.373
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>12.987.350</b>	<b>12.881.770</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>13.396.474</b>	<b>13.049.436</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.063.383	910.208
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.188.383</b>	<b>1.035.208</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		5.177.230	5.468.158
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		200.075	91.283
Skyldig selskabsskat .....		60.488	129.213
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		6.770.298	6.325.574
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>12.208.091</b>	<b>6.546.070</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>12.208.091</b>	<b>12.014.228</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>13.396.474</b>	<b>13.049.436</b>



### 3. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	910.208	1.035.208
Årets resultat	0	153.175	153.175
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.063.383</b>	<b>1.188.383</b>

Der er ingen ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution for søsterselskabs gæld, pr. 31/12 2015 t.kr. 500.

Der påhviler ikke selskabet andre kautions- eller eventualforpligtelser.

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkredit, pantebreve og lånekreditor er der tinglyst sikkerhed i de selskabet tilhørende ejendomme.