

A & F ApS

Gistrup Hedevej 14
9260 Gistrup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/04/2018

Jan Caspersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

A & F ApS
Gistrup Hedevej 14
9260 Gistrup

Telefonnummer: 40727373

CVR-nr: 32100899

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

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 2017 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 2017.

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 30/03/2018

Direktion

Jan Caspersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i A & F ApS

Vi har opstillet årsregnskab for A & F ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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, 30/03/2018

Esbern Vendelbo Andersen , mne8900

statsautoriseret revisor

VENDELBO STATS-AUTORISERET 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 2017 blev et tilfredsstillende år for A & F ApS. Årets resultat blev således et overskud på kr. 467.122.

Ledelsen forventer positive resultater i regnskabsåret 2018.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.188.154	1.862.041
Personaleomkostninger	1	-225.156	-200.781
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-140.000	-279.724
Resultat af ordinær primær drift		822.998	1.381.536
Andre finansielle indtægter		144.070	17.271
Øvrige finansielle omkostninger		-368.194	-497.028
Ordinært resultat før skat		598.874	901.779
Skat af årets resultat	2	-131.752	-198.392
Årets resultat		467.122	703.387
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		467.122	703.387
I alt		467.122	703.387

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		700.000	840.000
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		700.000	840.000
Anlægsaktiver i alt		700.000	840.000
Fremstillede varer og handelsvarer		12.916.396	13.677.494
Varebeholdninger i alt		12.916.396	13.677.494
Udskudte skatteaktiver		27.457	47.350
Andre tilgodehavender		102.196	240.210
Periodeafgrænsningsposter		1.933.381	745.600
Tilgodehavender i alt		2.063.034	1.033.160
Likvide beholdninger		21.935	16.748
Omsætningsaktiver i alt		15.001.365	14.727.402
Aktiver i alt		15.701.365	15.567.402

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.233.891	1.766.769
Egenkapital i alt		2.358.891	1.891.769
Gæld til realkreditinstitutter		7.120.583	7.730.296
Gæld til banker		1.288.441	382.407
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		667.326	765.205
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		445.072	256.563
Skyldig selskabsskat		111.859	183.403
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.709.193	4.357.759
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.342.474	13.675.633
Gældsforpligtelser i alt		13.342.474	13.675.633
Passiver i alt		15.701.365	15.567.402

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.766.769	1.891.769
Årets resultat	0	467.122	467.122
Egenkapital, ultimo	125.000	2.233.891	2.358.891

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	220.000	195.000
Regulering feriepenge	3.000	1.800
Andre omkostninger til social sikring	1.904	1.188
personaleomkostninger	252	2.793
	225.156	200.781

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	111.859	183.403
Regulering af skatteaktiv tidligere år	0	0
Regulering af skatteaktiv indeværende år	27.237	-14.989
	139.096	198.392

Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag

Skyldig selskabsskat primo	183.403	60.488
Modtaget sambeskatningsbidrag fra modervirksomhed	-183.403	-60.488
Beregnet selskabsskat for året	111.859	183.403

Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag ultimo

111.859 183.403

Skatteaktiv

Skatteaktiv primo	47.350	62.339
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Regulering vedrørende regnskabsåret	-27.237	-14.989

Skatteaktiv ultimo

20.113 47.350

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution for søsterselskabs gæld, pr. 31/12 2017 t.kr. 500.

Der påhviler ikke selskabet andre kautions- eller eventualforpligtelser.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for billån i Skjern Bank, restgæld pr. 31/12 2017 kr. 765.205, er tinglyst ejerpantebrev kr. 800.000. Bogført værdi af bil pr. 31/12 2017 kr. 840.000 (indgår under andre anlæg, driftsmateriel og inventar.