

A & F ApS

Gistrup Hedevej 14
9260 Gistrup

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2019

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: 01/01/2018 - 31/12/2018

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 regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for A & F ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for kommende regnskabsår.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 10/05/2019

Direktion

Jan Caspersen

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 2018 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 revisorerets 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, 10/05/2019

Esbern Vendelbo Andersen , mne8900

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 2018 blev et tilfredsstillende år for A & F ApS. Årets resultat blev således et overskud på kr. 486.370.

Ledelsen forventer positive resultater i regnskabsåret 2019.

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:

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		1.028.099	1.188.154
Personaleomkostninger	1	-211.215	-225.156
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-140.000	-140.000
Resultat af ordinær primær drift		676.883	822.998
Andre finansielle indtægter		223.984	144.070
Øvrige finansielle omkostninger		-277.332	-368.194
Ordinært resultat før skat		623.535	598.874
Skat af årets resultat	2	-137.165	-131.752
Årets resultat		486.370	467.122
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		486.370	467.122
I alt		486.370	467.122

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		560.000	700.000
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		560.000	700.000
Anlægsaktiver i alt		560.000	700.000
Fremstillede varer og handelsvarer		11.911.966	12.916.396
Varebeholdninger i alt		11.911.966	12.916.396
Udskudte skatteaktiver		18.002	27.457
Andre tilgodehavender		0	102.196
Periodeafgrænsningsposter		2.764.405	1.933.381
Tilgodehavender i alt		2.782.407	2.063.034
Likvide beholdninger		2.324	21.935
Omsætningsaktiver i alt		14.696.697	15.001.365
Aktiver i alt		15.256.697	15.701.365

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.720.261	2.233.891
Egenkapital i alt		2.845.261	2.358.891
Gæld til realkreditinstitutter		5.861.823	7.120.583
Gæld til banker		650.529	1.288.441
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		565.004	667.326
Modtagne forudbetalinger fra kunder		78.497	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		558.536	445.072
Skyldig selskabsskat		127.710	111.859
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.569.337	3.709.193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.411.436	13.342.474
Gældsforpligtelser i alt		12.411.436	13.342.474
Passiver i alt		15.256.697	15.701.365

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.233.891	2.358.891
Årets resultat		486.370	486.370
Egenkapital, ultimo	125.000	2.720.261	2.845.261

Der er ingen ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	210.000	220.000
Regulering feriepenge	0	3.000
Andre omkostninger til social sikring	1.215	1.904
personaleomkostninger	0	252
	211.215	225.156

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	127.710	111.859
Regulering af skatteaktiv tidligere år	0	0
Regulering af skatteaktiv indeværende år	9.455	19.893
	137.165	131.752

Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag

Skyldig selskabsskat primo	111.859	183.403
Modtaget sambeskatningsbidrag fra modervirksomhed	-111.859	-183.403
Beregnet selskabsskat for året	127.710	111.859

Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag ultimo

	127.710	111.859
--	----------------	----------------

Skatteaktiv

Skatteaktiv primo	27.457	47.350
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Regulering vedrørende regnskabsåret	- 9.455	-19.893

Skatteaktiv ultimo

	18.002	27.457
--	---------------	---------------

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution for søsterselskabs gæld, pr. 31/12 2018 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, bogført værdi kr. 11.911.966. Ejendommene indgår under varelager - ejendomme til videresalg.

Til sikkerhed for billån i Skjern Bank, restgæld pr. 31/12 2018 kr. 565.004, er tinglyst ejerpantebrev kr. 800.000. Bogført værdi af bil pr. 31/12 2018 kr. 560.000 (indgår under andre anlæg, driftsmateriel og inventar).

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1