

AUBO KØKKEN OG BAD LØGSTØR P/S
Danmarksvej 22
9670 Løgstør
CVR-nr. 34085145

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.04.2016

Dirigent

Navn: Søren P. Danielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AUBO KØKKEN OG BAD LØGSTØR P/S

Danmarksvej 22

9670 Løgstør

CVR-nr.: 34085145

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Morten Møller Johnsen, formand

Søren Peter Jensen Danielsen

René Jensen Danielsen

Direktion

René Jensen Danielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Løgstørvej 14

Postboks 46

9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for AUBO KØKKEN OG BAD LØGSTØR P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 26.04.2016

Direktion

René Jensen Danielsen

Bestyrelse

Morten Møller Johnsen
formand

Søren Peter Jensen Danielsen

René Jensen Danielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i AUBO KØKKEN OG BAD LØGSTØR P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for AUBO KØKKEN OG BAD LØGSTØR P/S for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 26.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Bjørnlund
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for salg af køkken, bad, garderober, gulvlægning, maling, brændeovne, samt hvad der naturligt knytter sig hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 58 t.kr., hvilket af ledelsen anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		684.791	540.715
Personaleomkostninger	1	(607.976)	(512.482)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(30.367)</u>	<u>(32.590)</u>
Driftsresultat		46.448	(4.357)
Andre finansielle indtægter		50.012	42.507
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(38.931)</u>	<u>(40.668)</u>
Årets resultat		<u>57.529</u>	<u>(2.518)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>57.529</u>	<u>(2.518)</u>
		<u>57.529</u>	<u>(2.518)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		460.071	396.246
Indretning af lejede lokaler		16.209	29.718
Materielle anlægsaktiver	4	<u>476.280</u>	<u>425.964</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2.500</u>
Anlægsaktiver		<u>476.280</u>	<u>428.464</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		351.927	286.557
Varebeholdninger		<u>351.927</u>	<u>286.557</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		376.743	213.584
Andre tilgodehavender		374.329	375.629
Periodeafgrænsningsposter		0	2.901
Tilgodehavender		<u>751.072</u>	<u>592.114</u>
Likvide beholdninger		<u>578.770</u>	<u>378.384</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.681.769</u>	<u>1.257.055</u>
Aktiver		<u><u>2.158.049</u></u>	<u><u>1.685.519</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>137.819</u>	<u>80.290</u>
Egenkapital		<u>637.819</u>	<u>580.290</u>
Anden gæld		<u>700.000</u>	<u>773.670</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>700.000</u>	<u>773.670</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		125.286	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		446.763	188.330
Gæld til tilknyttede virksomheder		71.091	72.167
Anden gæld		<u>177.090</u>	<u>71.062</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>820.230</u>	<u>331.559</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.520.230</u>	<u>1.105.229</u>
Passiver		<u>2.158.049</u>	<u>1.685.519</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	80.290	580.290
Årets resultat	0	57.529	57.529
Egenkapital ultimo	500.000	137.819	637.819

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	604.989	506.088
Andre personaleomkostninger	2.987	6.394
	607.976	512.482
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	55.488	48.632
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(25.121)	(16.042)
	30.367	32.590
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.854	2.912
Renteomkostninger i øvrigt	36.077	37.756
	38.931	40.668
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	471.159	67.543
Tilgange	241.941	0
Afgange	(161.258)	0
Kostpris ultimo	551.842	67.543
Af- og nedskrivninger primo	(74.913)	(37.825)
Årets afskrivninger	(41.979)	(13.509)
Tilbageførsel ved afgang	25.121	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(91.771)	(51.334)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	460.071	16.209

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
5. Virksomhedskapital				
Bevægelser i virksomhedskapitalen				
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	500.000
Virksomhedskapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
				Restgæld ef- ter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld				200.000
				<u>200.000</u>
			<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb			<u>277.000</u>	<u>212.000</u>