

AG+ ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 34216509

01.07.2015 – 30.06.2016

SEJERBYGADE 48, 4592 SEJERØ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 11. november 2016

Dirigent: Jens Steen Olsen

FrejRevision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

AG+ ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 11. november 2016

DIREKTION

Jens Steen Olsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i

AG+ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 11. november 2016

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

AG+ ApS
Sejerbygade 48
4592 Sejerø

Telefon:
CVR-nr.: 34216509
Stiftet: 25-01-12
Hjemsted: 4592 Sejerø

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

DIREKTION

Jens Steen Olsen

REVISOR

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

PENGEINSTITUT

Danske Bank, Glostrup
Hovedvejen 109
2600 Glostrup

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, innovation samt udvikling af medicinske produkter

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015-2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning. Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 - 20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninge og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	3.179.337	170.332
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-55.896	-92
	DRIFTSRESULTAT	3.123.441	170.240
1	Finansielle indtægter	4.247	4.073
2	Finansielle omkostninger	-19.405	-8.995
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	3.108.283	165.318
	Skat af årets resultat	-691.009	-38.850
	ÅRETS RESULTAT	2.417.274	126.468
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	1.800.000	
	Overført resultat	617.274	126.468
	Disponering i alt	2.417.274	126.468

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Rettigheder, udvikling mv.	378.310	346.647
Immaterielle anlægsaktiver	378.310	346.647
Grunde og bygninger	0	968.100
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	110.898	17.260
Materielle anlægsaktiver	110.898	985.360
ANLÆGSAKTIVER	489.208	1.332.007
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	163.308	75.312
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	1.889.463	105.892
Andre tilgodehavender	100.889	41
Tilgodehavende	2.153.660	181.245
Likvide beholdninger	1.153.559	23.805
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.307.219	205.050
AKTIVER	3.796.427	1.537.057

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	804.965	187.691
	Foreslået udbytte	1.800.000	0
3	Egenkapital	2.684.965	267.691
	Hensættelser til udskudt skat	5.000	1.000
	Hensatte forpligtelser	5.000	1.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	373.111	93.122
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	57.395
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	177.962
	Selskabsskat	727.350	61.017
	Anden gæld	6.001	878.870
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.106.462	1.268.366
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	1.106.462	1.268.366
	PASSIVER	3.796.427	1.537.057
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Rente mellemregning Kobberhøj ApS	4.247	4.073
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	4.247	4.073
Finansielle indtægter	4.247	4.073
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renter Slank	-14.636	0
Ikke fradragsberettigede renter skattekonto	-62	0
Renteudgifter	-14.698	0
Rente mellemregning Vejagergård	-3.559	-6.829
Rente mellemregning S.Olsen & Sønner	-1.148	-2.166
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-4.707	-8.995
Omkostninger ved salg af ejendom	-433.061	0
Omkostninger overført	433.061	0
Prioritetsomkostninger	0	0
Finansielle omkostninger	-19.405	-8.995

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		80.000	187.691	0	267.691
Forslag til resultatdisponering			617.274	1.800.000	2.417.274
Udbetalt udbytte			0	0	0
Ultimo		80.000	804.965	1.800.000	2.684.965

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			80	80	80
Overført resultat			61	188	805
Foreslået udbytte					1.800
Egenkapital i alt			141	268	2.685

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med S. Olsen & sønner. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har ingen yderligere eventualforpligtelser.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.