



Aagesen Invest ApS

Vinkelvej 11, 4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 34 22 40 56

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2016

Martin Aagesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Aagesen Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 2. november 2016

Direktion

Martin Aagesen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Aagesen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aagesen Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 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.

Roskilde, den 2. november 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aagesen Invest ApS Vinkelvej 11 4070 Kirke Hyllinge
	CVR-nr.: 34 22 40 56
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016 4. regnskabsår
Direktion	Martin Aagesen, Vinkelvej 11, 4070 Kirke Hyllinge, adm. direktør
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Sjællands Tag- og Facaderens ApS, Lejre
Associerede virksomheder	Ejendomsselskabet Tranemosevej 9 ApS, Lejre Lejre Tømreren ApS, Lejre

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-12.500	-14
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-17.776	150
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	50
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.784	-6
Resultat før skat	-35.060	180
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-35.060	180
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	180
Disponeret fra overført resultat	-35.060	0
Disponeret i alt	-35.060	180

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>496.402</u>	<u>514</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>496.402</u>	<u>514</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>496.402</u>	<u>514</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>80.000</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>80.000</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>576.402</u>	<u>514</u>

Balance 30. juni

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80
7 Overkurs ved emission	776.830	777
8 Overført resultat	-499.302	-464
Egenkapital i alt	357.528	393
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
Gæld til tilknyttet virksomhed	157.895	50
Anden gæld	45.979	56
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	218.874	121
Gældsforpligtelser i alt	218.874	121
Passiver i alt	576.402	514

9 Nærtstående parter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er holdingvirksomhed.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.877	4
Andre renteomkostninger	1.907	2
	<u>4.784</u>	<u>6</u>

3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. juli 2015	856.830	857
Kostpris 30. juni 2016	<u>856.830</u>	<u>857</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	-342.652	-493
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-17.776	150
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>-360.428</u>	<u>-343</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>496.402</u>	<u>514</u>

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Sjællands Tag- og Facaderens ApS	Lejre	100 %

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	0	130
Afgang i årets løb	0	-130
Kostpris 30. juni 2016	0	0
Opskrivninger 1. juli 2015	0	-100
Årets tilbageførsler på afgang	0	100
Opskrivninger 30. juni 2016	0	0
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Tranemosevej 9 ApS	Lejre	0 %
Lejre Tømreren ApS	Lejre	0 %
5. Udskudte skatteaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 20 t.kr., der relaterer sig til skattemæssige underskud fra indeværende og tidligere år. Da der er tvivl om hvorvidt aktivet kan udnyttes inden for en overskuelig periode, er aktivet ikke indregnet i balancen.		
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80
	80.000	80
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. juli 2015	776.830	777
	776.830	777

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-464.242	-644
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-35.060</u>	<u>180</u>
	<u>-499.302</u>	<u>-464</u>

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Martin Aagesen, Vinkelvej 11, 4070 Kirke Hyllinge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aagesen Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aagesen Invest ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.