

# **M. Askholm ApS**

Hylkevej 3  
8660 Skanderborg

CVR.nr.: 34 47 65 43

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

(4. regnskabsår)

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

---

Morten Møller Askholm  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016	10.
Balance pr. 30/9 2016	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

M. Askholm ApS  
Hylkevej 3  
8660 Skanderborg

CVR.nr.: 34 47 65 43

Hjemstedskommune: Skanderborg

E-mail: mr.askholm@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

Stiftelsesdato: 12/4 2012

### Direktion

Morten Møller Askholm

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

M. Askholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saksild, den 22. november 2016

### Direktion

.....  
Morten Møller Askholm

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med sidste år bestået af udførelse af entreprenør- og kloakopgaver.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i an-

## Anvendt regnskabspraksis

skaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	7-10 år
--	---------

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>396.895</b>	<b>236.455</b>
<b>1</b> Personaleomkostninger	-290.676	-216.017
Af- og nedskrivninger	-15.462	-17.660
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>90.757</b>	<b>2.778</b>
Andre finansielle indtægter	0	117
Finansielle omkostninger	-892	-2.651
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>89.865</b>	<b>244</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	-21.001	-3.059
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>68.864</b>	<b>-2.815</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	180.000	0
Overført resultat	-111.136	-2.815
<b>I ALT</b>	<b>68.864</b>	<b>-2.815</b>

**Balance pr. 30/9 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.131	137.245
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>123.131</b>	<b>137.245</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>123.131</b>	<b>137.245</b>
Varebeholdninger	21.672	21.672
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>21.672</b>	<b>21.672</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.315	85.590
2 Selskabsskat	7.717	5.417
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>76.032</b>	<b>91.007</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>231.483</b>	<b>148.522</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>329.187</b>	<b>261.201</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>452.318</b>	<b>398.446</b>

**Balance pr. 30/9 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	25.764	136.900
	Forslag til udbytte	180.000	0
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>285.764</u></b>	<b><u>216.900</u></b>
2	Udskudt skat	8.858	3.059
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>8.858</u></b>	<b><u>3.059</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	19.530
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.973	10.973
	Anden gæld	142.223	147.984
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>157.696</u></b>	<b><u>178.487</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>157.696</u></b>	<b><u>178.487</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>452.318</u></b>	<b><u>398.446</u></b>

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	277.073	213.801
Pensionsbidrag	4.132	0
Andre omkostninger til social sikring	5.089	2.216
Øvrige personalemkostninger	4.382	0
	<u>290.676</u>	<u>216.017</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	15.202	0
Regulering af udskudt skat	5.799	3.059
	<u>21.001</u>	<u>3.059</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	15.202	0
Betalt ordinær acontoskat	-5.000	0
Betalt frivillig acontoskat	0	-9.000
Rentegodtgørelse frivillig acontoskat	0	-27
	<u>10.202</u>	<u>-9.027</u>
Restskat	10.202	-9.027
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	367	0
Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat	0	-90
	<u>10.569</u>	<u>-9.117</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>		
	<u>10.569</u>	<u>-9.117</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende skat for dette år	0	9.117
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	18.286	0
Skyldig skat for dette år	-10.569	0
Skyldige selskabsskatter tidligere år	0	-3.700
	<u>7.717</u>	<u>5.417</u>
<b>Tilgodehavende selskabsskatter i alt</b>		
	<u>7.717</u>	<u>5.417</u>
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 80.000.

**NOTER**

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	136.900	139.715
Årets resultat	<u>68.864</u>	<u>-2.815</u>
Til disposition i alt	205.764	136.900
Foreslået udbytte for året	<u>-180.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>25.764</b></u>	<u><b>136.900</b></u>