

# Burholt.

Burholt Revision  
Gasværksvej 3  
9300 Sæby  
Tel. 98 46 49 88  
CVR nr. 20833696  
ejvind@ejvindburholt.dk

## **Hr. & Fru B. Aalborg ApS**

Søndergade 1  
9900 Frederikshavn

Årsrapport 2015  
CVR-nr. 34721084

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-06-2016

---

Jette Johansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

**Hr. & Fru B. Aalborg ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Hr. & Fru B. Aalborg ApS Søndergade 1 9900 Frederikshavn
CVR-nr.	34721084
Stiftelsesdato	15-10-2012
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Direktion</b>	Jette Johansen, Direktør
<b>Revisor</b>	Burholt Revision Gasværksvej 3 9300 Sæby CVR-nr.: 20833696
Kundenr.	12228

**Hr. & Fru B. Aalborg ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Hr. & Fru B. Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 01-06-2016

### **Direktion**

Jette Johansen  
Direktør

**Hr. & Fru B. Aalborg ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejerne i Hr. & Fru B. Aalborg ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Hr. & Fru B. Aalborg ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Hr. & Fru B. Aalborg ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby, den 01-06-2016

### **Burholt Revision**

CVR-nr. 20833696

Ejvind Burholt  
Registreret revisor HD

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af mødetøj.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 142.021, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 861.069, og en egenkapital på kr. 456.791.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Hr. & Fru B. Aalborg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## Hr. & Fru B. Aalborg ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>791.387</b>	<b>673.026</b>
Personaleomkostninger	1	-581.518	-602.107
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.413	-18.413
<b>Driftsresultat</b>		<b>191.456</b>	<b>52.506</b>
Finansielle omkostninger		-5.403	-9.953
<b>Resultat før skat</b>		<b>186.053</b>	<b>42.553</b>
Skat af årets resultat	2	-44.032	-11.173
<b>Årets resultat</b>		<b>142.021</b>	<b>31.380</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		142.021	31.380
		<b>142.021</b>	<b>31.380</b>

Hr. & Fru B. Aalborg ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	14.997	22.196
Indretning af lejede lokaler	4	85.848	97.062
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>100.845</b>	<b>119.258</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>100.845</b>	<b>119.258</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		626.298	534.602
<b>Varebeholdninger</b>		<b>626.298</b>	<b>534.602</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		94.085	31.596
Andre tilgodehavender		33.856	314.533
<b>Tilgodehavender</b>		<b>127.941</b>	<b>346.129</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.985</b>	<b>50.175</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>760.224</b>	<b>930.906</b>
<b>Aktiver</b>		<b>861.069</b>	<b>1.050.164</b>

Hr. & Fru B. Aalborg ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat	5	376.791	234.770
<b>Egenkapital</b>		<b>456.791</b>	<b>314.770</b>
Hensættelser til udskudt skat		2.926	560
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.926</b>	<b>560</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.915	184.822
Selskabsskat		41.666	15.211
Anden gæld		214.771	455.958
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	78.843
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>401.352</b>	<b>734.834</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>401.352</b>	<b>734.834</b>
<b>Passiver</b>		<b>861.069</b>	<b>1.050.164</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	494.903	568.086
Omkostninger til social sikring	14.065	10.728
Andre personaleomkostninger	72.550	23.293
	<b>581.518</b>	<b>602.107</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	41.666	15.211
Regulering af udskudt skat	2.366	-4.038
	<b>44.032</b>	<b>11.173</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	35.994	35.994
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>35.994</b>	<b>35.994</b>
Af- og nedskrivninger primo	-13.798	-6.599
Årets afskrivninger	-7.199	-7.199
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-20.997</b>	<b>-13.798</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>14.997</b>	<b>22.196</b>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	112.138	112.138
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>112.138</b>	<b>112.138</b>
Af- og nedskrivninger primo	-15.076	-3.862
Årets afskrivninger	-11.214	-11.214
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-26.290</b>	<b>-15.076</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>85.848</b>	<b>97.062</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	234.770	203.390
Årets tilgang	142.021	31.380
<b>Saldo ultimo</b>	<b>376.791</b>	<b>234.770</b>

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for alt mellemværende med Nordjyske Bank er der udstedt skadesløsbrev nom. Kr. 500.000 (virksomhedspant).