

**AH Broderi ApS**

**Gevninge Bygade 20  
4000 Roskilde**

**Cvr.nr. 35 46 71 06**

**Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
23. maj 2018

---

Søren Skjold Petersen  
Dirigent

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

AH Broderi ApS  
Gevninge Bygade 20  
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Lejre  
CVR-nummer: 35 46 71 06  
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

### Direktion

Søren Skjold Petersen

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for AH Broderi ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre 23. maj 2018

**Direktionen:**

---

Søren Skjold Petersen

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, produktion og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til den daglige ledelse i AH Broderi ApS**

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for AH Broderi ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Lejre 23. maj 2018

### **Lerfeldt Revision**

registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt  
registreret revisor  
mne11479

## Resultatopgørelse

Note		2017 kr.	2016 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>294.839</b>	<b>204.516</b>
1	Personaleomkostninger	304.601	246.060
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>55.625</u>	<u>55.625</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-65.387</b>	<b>-97.169</b>
	Andre finansielle indtægter	0	3.790
	Andre finansielle omkostninger	<u>-324</u>	<u>-233</u>
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b><u>-324</u></b>	<b><u>3.557</u></b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-65.711</b>	<b>-93.612</b>
3	Skat af årets resultat	<u>-14.446</u>	<u>-20.616</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u><u>-51.265</u></u></b>	<b><u><u>-72.996</u></u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering :</b>		
	Ledelsens forslag til udbytte	0	0
	Overført overskud eller underskud	<u>-51.265</u>	<u>-72.996</u>
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u><u>-51.265</u></u></b>	<b><u><u>-72.996</u></u></b>

**Balance**

Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	207.864	263.489
2	<b>207.864</b>	<b>263.489</b>
	34.847	38.451
	24.046	0
	50.862	50.862
	<b>109.755</b>	<b>89.313</b>
	<b>92.717</b>	<b>90.570</b>
	<b>202.472</b>	<b>179.883</b>
	<b>410.336</b>	<b>443.372</b>
<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	80.000	80.000
	-188.481	-137.216
	0	0
	<b>-108.481</b>	<b>-57.216</b>
	9.984	10.306
	<b>9.984</b>	<b>10.306</b>
	0	10.469
	461.231	461.231
	47.602	18.582
	<b>508.833</b>	<b>490.282</b>
	<b>410.336</b>	<b>443.372</b>

## Noter

	2017	2016	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Gager og løn mv.	300.000	240.000	
Pensioner	2.272	3.461	
Andre omkostninger til social sikring	2.329	2.599	
	<u>304.601</u>	<u>246.060</u>	
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede</b>	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>2 Anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</b>	
Anskaffelsessum primo		445.000	
Årets tilgang		0	
Årets afgang		<u>0</u>	
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>		<u>445.000</u>	
Afskrivninger primo		181.511	
Årets afskrivninger		55.625	
Årets afgang		<u>0</u>	
<b>Samlede afskrivninger ultimo</b>		<u>237.136</u>	
<b>Bogført værdi ultimo</b>		<u>207.864</u>	
<b>3 Selskabsskat</b>		Skat ifølge resultat- opgørelsen	
	Selskabs- skat	Udskudt skat	
Hensat primo	-24.046	10.306	-
Korrektion tidligere år	0	0	0
Rentetillæg	0	-	0
Betalt i årets løb	24.046	-	-
Skat af årets resultat	<u>-14.124</u>	<u>-322</u>	<u>-14.446</u>
	<u>-14.124</u>	<u>9.984</u>	<u>-14.446</u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til undeleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### 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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

## Anvendt regnskabspraxis

---

### Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

### Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter (under aktiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter (under passiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter omkostninger der først realiseres i efterfølgende regnskabsår.