

# **Aggerholm Nedbrydning ApS**

Staunvej 72, Farstrup, 9240 Nibe

CVR-nr. 36 90 74 87

## **Årsrapport**

**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018.

---

Nis Aggerholm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab         | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 3           |
| Ledelsesberetning                                       | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 5           |
| Resultatopgørelse                                       | 8           |
| Balance   | 9           |
| Noter   | 11          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Aggerholm Nedbrydning 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 15. februar 2018

### **Direktion**

Nis Aggerholm  
Direktør

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

---

### **Til kapitalejeren i Aggerholm Nedbrydning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Aggerholm Nedbrydning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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.

Aalborg, den 15. februar 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 14950

Vagn T. Larsen  
registreret revisor  
MNE-nr. 4063

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Aggerholm Nedbrydning ApS<br>Staunvej 72<br>Farstrup<br>9240 Nibe |
|                        | CVR-nr.: 36 90 74 87<br>Regnskabsår: 1. oktober - 30. september   |
| <b>Direktion</b>       | Nis Aggerholm, Staunvej 72, 9240 Nibe, Direktør                   |
| <b>Revisor</b>         | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab           |
| <b>Bankforbindelse</b> | Jutlander Bank, Markedsvej 5-7, 9600 Aars                         |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed, der er specialiseret i nedrivning af bygninger og andre konstruktioner samt efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -2 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -12 t.kr. mod -9 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Det er direktionens opfattelse, at næste regnskabsår vil resultere i et positivt resultat.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Aggerholm Nedbrydning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 0-20 %    |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

#### 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.

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

| <u>Note</u>   | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                    | <b>-1.605</b>  | <b>-4.830</b>  |
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -9.922         | -5.078         |
| <b>Driftsresultat</b>                               | <b>-11.527</b> | <b>-9.908</b>  |
| Øvrige finansielle omkostninger                     | -3.165         | -1.087         |
| <b>Resultat før skat</b>                            | <b>-14.692</b> | <b>-10.995</b> |
| 2 Skat af årets resultat                            | 2.291          | 2.486          |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>-12.401</b> | <b>-8.509</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>             |                |                |
| Disponeret fra overført resultat                    | -12.401        | -8.509         |
| <b>Disponeret i alt</b>                             | <b>-12.401</b> | <b>-8.509</b>  |

**Balance 30. september**

| <b>Aktiver</b>                            |                       |                      |
|---|-----------------------|----------------------|
| <u>Note</u>                               | <u>2017</u>           | <u>2016</u>          |
| <b>Anlægsaktiver</b>                      |                       |                      |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>0</u>              | <u>19.922</u>        |
| Materielle anlægsaktiver i alt            | <u>0</u>              | <u>19.922</u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                | <b><u>0</u></b>       | <b><u>19.922</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                  |                       |                      |
| Udskudte skatteaktiver                    | 4.777                 | 2.486                |
| Andre tilgodehavender                     | <u>888</u>            | <u>29.132</u>        |
| Tilgodehavender i alt                     | <u>5.665</u>          | <u>31.618</u>        |
| Likvide beholdninger                      | <u>139.415</u>        | <u>1.278</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>            | <b><u>145.080</u></b> | <b><u>32.896</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                      | <b><u>145.080</u></b> | <b><u>52.818</u></b> |

**Balance 30. september**

| <b>Passiver</b>                          | <u>2017</u>           | <u>2016</u>          |
|--|-----------------------|----------------------|
| <u>Note</u>                              |                       |                      |
| <b>Egenkapital</b>                       |                       |                      |
| Virksomhedskapital                       | 50.000                | 50.000               |
| Overkurs ved emission                    | 3.000                 | 3.000                |
| Overført resultat                        | -20.910               | -8.509               |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <u><b>32.090</b></u>  | <u><b>44.491</b></u> |
| <br><b>Gældsforpligtelser</b>            |                       |                      |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 110.750               | 0                    |
| Anden gæld                               | 2.240                 | 8.327                |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>112.990</u>        | <u>8.327</u>         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <u><b>112.990</b></u> | <u><b>8.327</b></u>  |
| <br><b>Passiver i alt</b>                | <u><b>145.080</b></u> | <u><b>52.818</b></u> |

## Noter

---

|   | <u>2016/17</u>       | <u>2015/16</u>       |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>     |                      |                      |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar          | 0                    | 5.078                |
| Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver      | <u>9.922</u>         | <u>0</u>             |
|   | <b><u>9.922</u></b>  | <b><u>5.078</u></b>  |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                                |                      |                      |
| Skat af årets resultat  | 0                    | -2.486               |
| Årets regulering af udskudt skat                                | <u>-2.291</u>        | <u>0</u>             |
|   | <b><u>-2.291</u></b> | <b><u>-2.486</u></b> |
| <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>               |                      |                      |
| Kostpris 1. oktober 2016  | 25.000               | 0                    |
| Tilgang i årets løb   | 0                    | 25.000               |
| Afgang i årets løb  | <u>-25.000</u>       | <u>0</u>             |
| <b>Kostpris 30. september 2017</b>                              | <b><u>0</u></b>      | <b><u>25.000</u></b> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016                           | -5.078               | 0                    |
| Årets afskrivninger   | 0                    | -5.078               |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | <u>5.078</u>         | <u>0</u>             |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b>                 | <b><u>0</u></b>      | <b><u>-5.078</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>                 | <b><u>0</u></b>      | <b><u>19.922</u></b> |