

Hans Peter Aa ApS

Duevænget 15, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 51 61 74 28

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2017.

Hans-Peter Aa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Hans Peter Aa 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. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 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.

Esbjerg V, den 11. august 2017

Direktion

Hans-Peter Aa

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Hans Peter Aa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hans Peter Aa ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 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.

Esbjerg, den 11. august 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Feldberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hans Peter Aa ApS Duevænget 15 6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 51 61 74 28
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Hans-Peter Aa
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -39 t.kr. mod -258 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -49 t.kr. mod -348 t.kr. sidste år. Årets negative resultat skal ses i lyset af omkostninger til nedenstående beskrevet retsag. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Ledelsen forventer at reetablere virksomhedskapitalen gennem fremtidig overskudsgivende drift samt at selskabets moderselskab har tilkendegivet, at stille den nødvendige likviditet til rådighed via støtteerklæring. Årsregnskabet er således i overensstemmelse hermed aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Selskabet er part i en verserende retssag, hvor selskabets moderselskab Aa Holding ApS og selskabets direktør Hans-Peter Aa ligeledes er sagsøgt. Kravet udgør 1.800 t.kr. Ledelsen forventer ikke at tabe sagen og indebærer ikke risiko for selskaberne udover evt. sagsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hans Peter Aa 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.

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 lejeindtægter vedrørende udlejningsejendomme og eksterne omkostninger.

Lejeindtægter vedrørende udlejningsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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 -tab 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-39.141	-257.838
2 Personaleomkostninger	0	-3.254
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.987	-81.322
Driftsresultat	-49.128	-342.414
Andre finansielle indtægter	0	645
Øvrige finansielle omkostninger	0	-5.775
Resultat før skat	-49.128	-347.544
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-49.128	-347.544
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-49.128	-347.544
Disponeret i alt	-49.128	-347.544

Balance 30. april

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>1.219.343</u>	<u>1.229.330</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.219.343</u>	<u>1.229.330</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.219.343</u>	<u>1.229.330</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>54.462</u>	<u>53.767</u>
Tilgodehavender i alt	<u>54.462</u>	<u>53.767</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.250</u>	<u>4.250</u>
Værdipapirer i alt	<u>4.250</u>	<u>4.250</u>
Likvide beholdninger	<u>58.055</u>	<u>34.380</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>116.767</u>	<u>92.397</u>
Aktiver i alt	<u>1.336.110</u>	<u>1.321.727</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	-396.672	-347.544
	Egenkapital i alt	<u>-196.672</u>	<u>-147.544</u>
 Gældsforpligtelser			
	Deposita	10.500	10.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.497.282	1.428.950
	Anden gæld	0	4.821
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.522.282</u>	<u>1.458.771</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.532.782</u>	<u>1.469.271</u>
	 Passiver i alt	 <u>1.336.110</u>	 <u>1.321.727</u>

1 Usikkerhed om going concern

5 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt virksomhedskapital. Ledelsen forventer at reetablere virksomhedskapitalen gennem fremtidig overskudsgivende drift samt at selskabets moderselskab har tilkendegivet, at den vil stille den nødvendige likviditet til rådighed via støtteerklæring. Årsregnskabet er således i overensstemmelse hermed aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>3.254</u>
	<u>0</u>	<u>3.254</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	-347.544	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-49.128</u>	<u>-347.544</u>
	<u>-396.672</u>	<u>-347.544</u>

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet er part i en verserende retssag, hvor selskabets moderselskab Aa Holding ApS og selskabets direktør Hans-Peter Aa ligeledes er sagsøgt. Kravet udgør 1.800 t.kr. Ledelsen forventer ikke at tabe sagen og indebærer ikke risiko for selskaberne udover evt. sagsomkostninger.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Aa Holding ApS, CVR-nr. 25493192 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.