



Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
F 7542 3737
W www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305
FSR - danske revisorer

Agerbo Døre & Vinduer ApS
Håndværkervej 61
6710 Esbjerg V

CVR nr. 70 76 74 14

Årsrapport for 1. maj 2015 – 30. april 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 21. oktober 2016

Som dirigent:

Claus Enoch

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Skærbæk
Tinglev
Tønder*

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 10
Resultatopgørelse for 1. maj 2015 – 30. april 2016.....	11
Balance pr. 30. april 2016	12 - 13
Noter	14 - 16

Selskabsoplysninger

Selskabet	Agerbo Døre & Vinduer ApS Håndværkervej 61 6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 70 76 74 14 Telefon: 75 15 43 44 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. maj – 30. april
Direktion	Claus Enoch
Pengeinstitut	Sydbank Kongensgade 62 6700 Esbjerg
Revision	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2015/16 for Agerbo Døre & Vinduer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20. oktober 2016

Direktion:

Claus Enoch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Agerbo Døre & Vinduer ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Agerbo Døre & Vinduer ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016, 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud efter skat på kr. 164.999 i regnskabsåret, der sluttede 30.04.2016, at selskabets forpligtelser på denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 845.348 og at selskabet derfor er hårdt presset omkring det finansielle beredskab og dermed selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har på baggrund af forventninger om en positiv udvikling modtaget tilkendegivelse fra sit pengeinstitut om fremadrettet at stille likviditet til rådighed. Ledelsen har på baggrund af beskrivelsen i note 1 udarbejdet årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i ledelsens vurdering.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Ribe, den 20. oktober 2016

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion af vinduer og døre med salg til håndværk og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret en lavere nettoomsætning end sidste år, hvilket har resulteret i et underskud indeværende regnskabsår.

Årets resultat udgør et underskud efter skat på kr. 164.999, hvilket ledelsen anser for yderst utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør ultimo kr. -845.348, og selskabet er fortsat hårdt presset omkring det finansielle beredskab. Selskabet har modtaget tilkendegivelse fra sit pengeinstitut om at stille den nødvendige driftsfinansiering til rådighed i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til det kommende regnskabsår

Der vil i det kommende regnskabsår fortsat være fokus på at forøge nettoomsætningen samt en høj effektivitet, hvilket skal sikre en tilfredsstillende bruttoavance. Ledelsen vil herudover have fokus på sparsommelighed. Der forventes på baggrund heraf et forbedret driftsresultat.

Ledelsen har på denne baggrund en forventning om, at selskabets økonomiske stilling med udgangen af det kommende regnskabsår vil være forbedret, og har udarbejdet nærværende årsrapport under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillæg af opskrivninger og 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 15 år	0 %

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt lease-de aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort ácontoavance. Med udgangspunkt i entreprisregnskabet registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avancer beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		3.038.370	3.866.365
Personaleomkostninger	2	<u>-2.722.627</u>	<u>-3.300.527</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		315.743	565.838
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-243.440</u>	<u>-229.867</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		72.303	335.971
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		7.198	3.794
Andre finansielle indtægter		5.638	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-250.138</u>	<u>-251.280</u>
RESULTAT FØR SKAT		-164.999	88.485
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>31.834</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-164.999</u></u>	<u><u>120.319</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-164.999</u>	<u>120.319</u>
Disponeret i alt		<u><u>-164.999</u></u>	<u><u>120.319</u></u>

Balance pr. 30. april 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Indretning af lejede lokaler		25.259	44.467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>973.296</u>	<u>1.197.528</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>998.555</u>	<u>1.241.995</u>
Deposita		<u>163.436</u>	<u>163.436</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>163.436</u>	<u>163.436</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.161.991</u></u>	<u><u>1.405.431</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>639.623</u>	<u>583.432</u>
Varebeholdninger i alt		<u>639.623</u>	<u>583.432</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		847.574	722.847
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	367.050	317.380
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		233.511	138.489
Andre tilgodehavender		0	47.250
Periodeafgrænsningsposter		<u>73.234</u>	<u>65.517</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.521.369</u>	<u>1.291.483</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>2.160.992</u></u>	<u><u>1.874.915</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.322.983</u></u>	<u><u>3.280.346</u></u>

Balance pr. 30. april 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	5	112.866	112.866
Overført underskud	5	-1.158.214	-993.215
EGENKAPITAL I ALT		<u>-845.348</u>	<u>-680.349</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter	6	63.383	282.028
Leasingforpligtelser	6	112.670	131.773
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>176.053</u>	<u>413.801</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	237.000	236.000
Gæld til pengeinstitutter		1.597.073	1.284.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		755.431	840.068
Anden gæld		1.402.774	1.185.959
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>3.992.278</u>	<u>3.546.894</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>4.168.331</u>	<u>3.960.695</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.322.983</u>	<u>3.280.346</u>
Oplysning om væsentlige usikkerheder	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

Dette år

Sidste år

1. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER

Selskabet har i regnskabsåret realiseret en lavere nettoomsætning end sidste år, hvilket har resulteret i et underskud indeværende regnskabsår.

Årets resultat udgør et underskud efter skat på kr. 164.999, hvilket ledelsen anser for yderst utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør ultimo kr. -845.348, og selskabet er fortsat hårdt presset omkring det finansielle beredskab. Selskabet har modtaget tilkendegivelse fra sit pengeinstitut om at stille den nødvendige driftsfinansiering til rådighed i det kommende regnskabsår.

2. PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	2.267.182	2.766.527
Pensioner	295.556	350.383
Andre omkostninger til social sikring mv.	136.048	140.733
Personaleomkostninger i øvrigt	23.841	42.884
I alt	<u>2.722.627</u>	<u>3.300.527</u>

3. ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR

Regnskabsmæssig værdi	<u>973.296</u>	<u>1.197.528</u>
Såfremt der ikke havde været opskrevet på aktiverne, havde den regnskabsmæssige værdi udgjort	<u>915.416</u>	<u>1.110.708</u>
I andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>163.766</u>	<u>193.413</u>

4. IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING

Salgsværdi af udførte arbejder	412.050	437.380
Modtagne acotobetalinger	<u>-45.000</u>	<u>-120.000</u>
I alt	<u>367.050</u>	<u>317.380</u>

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
5. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	200.000	200.000
I alt	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<u>Reserve for opskrivninger</u>		
Saldo ved årets begyndelse	112.866	127.300
Årets henlæggelse	0	-14.434
I alt	<u>112.866</u>	<u>112.866</u>
<u>Overført underskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	-993.215	-1.113.534
Overført jf. resultatansværelsen	-164.999	120.319
I alt	<u>-1.158.214</u>	<u>-993.215</u>
Egenkapital i alt	<u>-845.348</u>	<u>-680.349</u>
6. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til pengeinstitutter	0	0
Leasingforpligtelser	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til pengeinstitutter	218.000	218.000
Leasingforpligtelser	19.000	18.000
I alt	<u>237.000</u>	<u>236.000</u>

Noter

Dette år

Sidste år

7. EVENTUALFORPLIGTELSER

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Claus Enoch Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst skadesløsbrev i form af virksomhedspant på nom. kr. 2.500.000 med sikkerhed i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, drivmidler, varebeholdninger og driftsinventar og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør kr. 2.296.727.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør kr. 163.766 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30. april 2016 opgjort til kr. 131.670.

Selskabet har via pengeinstitut overfor Bygma Fanø stillet en betalingsgaranti på kr. 100.000, ligesom Bygma Fanø har stillet en tilsvarende garanti overfor selskabet.