

Aage Andersen & Søn ApS

*Nellerupgårds Alle 13
3250 Gilleleje*

CVR-nummer: 29520860

*ÅRSRAPPORT
1. maj 2016 til 30. april 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/9 2017

Peter Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Aage Andersen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 26. september 2017

Direktion

Preben Andersen

Peter Andersen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aage Andersen & Søn ApS Nellerupgårds Alle 13 3250 Gilleleje
	CVR-nr.: 29 52 08 60 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Preben Andersen Peter Andersen
Pengeinstitut	Danske Bank
Ejerforhold	Preben Andersen, Store Strandstræde 4, 3250 Gilleleje Peter Andersen, Nellerupgårds Alle 13, 3250 Gilleleje

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets nettoresultat i regnskabsåret for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, og ledelsen har i den forbindelse afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets øvrige kreditorer.

Ledelsen forventer, selskabskapitalen vil være retableret ved egen indtjening indenfor de nærmeste år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Direktionen vurderer på baggrund af den nuværende ordrebeholdning selskabets fremtidsudsigter for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Aage Andersen & Søn ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under 12.900 udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdning måles til skønnet kostpris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	396.535	505
2 Personaleomkostninger	-311.685	-306
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-44.711	-76
Andre driftsomkostninger	0	-3
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	40.139	120
Andre finansielle omkostninger	-8.389	-11
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	31.750	109
4 Skat af årets resultat	-7.574	-25
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	24.176	84
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	24.176	84
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	24.176	84
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. APRIL 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	197.476	242
Materielle anlægsaktiver	197.476	242
ANLÆGSAKTIVER	197.476	242
Råvarer og hjælpematerialer	10.000	70
Varebeholdninger	10.000	70
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	269.341	44
Igangværende arbejder for fremmed regning	45.759	0
6 Udskudt skatteaktiv	44.399	52
Periodeafgrænsningsposter.....	12.553	11
Tilgodehavender	372.052	107
Likvide beholdninger	45.583	43
OMSÆTNINGSAKTIVER	427.635	220
AKTIVER	625.111	462

BALANCE PR. 30. APRIL 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	-235.634	-260
7 EGENKAPITAL	-110.634	-135
Kreditinstitutter	163.867	204
Langfristede gældsforpligtelser.....	163.867	204
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	115.400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	250.139	158
Anden gæld	81.239	47
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	125.100	188
Kortfristede gældsforpligtelser	571.878	393
GÆLDSFORPLIGTELSE	735.745	597
PASSIVER	625.111	462
8 Tilbagetrædelseserklæring		
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er at drive snedker og tømrervirksomhed.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	293.560	300
Andre omkostninger til social sikring	18.125	6
Personaleomkostninger i alt	311.685	306
Antal ansatte i år og sidste år = 1		
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	44.711	76
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	44.711	76
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skatteaktiv.....	7.574	25
Skat af årets resultat i alt.....	7.574	25
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		546.237
Kostpris 30. april 2017		546.237
Af-/nedskrivninger, primo.....		-304.050
Årets af-/nedskrivninger.....		-44.711
Af-/nedskrivninger 30. april 2017		-348.761
Materielle anlægsaktiver i alt.....		197.476

NOTER

		2017	2016 kr. 1000
6 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	317.809	197.476	120.333
Omsætningsaktiver.....	383.236	383.236	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	-163.867	-163.867	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	-571.878	-571.878	0
Skattemæssige underskud	81.480	0	81.480
	<u>46.780</u>	<u>-155.033</u>	<u>201.813</u>
Udskudt skatteaktiv			<u>44.399</u>

		2017	2016 kr. 1000
7 Egenkapital			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-259.810	24.176	-235.634
	<u>-134.810</u>	<u>24.176</u>	<u>-110.634</u>

8 Tilbagetrædelseserklæring

Anpartshaverne har afgivet en støtteerklæring, hvori de erklærer, at de træder tilbage overfor de øvrige kreditorer med deres samlede tilgodehavender på kr. 125.100 frem til 30. april 2018. Yderligere erklærer anpartshaverne sig om, at de vil tilføre selskabet yderligere likviditet til at gennemføre den planlagte drift, hvis der må være behov for dette frem til 30. april 2018.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.