

Årsrapport 2013

Aakjær ApS
Strandbygade 46
6700 Esbjerg

CVR nr. 34602409

Indsender:

B R A N D T
Skolegade 85,2
6700 Esbjerg

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. april 2014

Dirigent

Bo Rønberg Aakjær

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	Side	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	Side	4
Ledelsesberetning	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	Side	9
Balance pr. 31. december	Side	10
Noter	Side	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 for Aakjær ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision. Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 4. april 2014

Direktion:

Bo Rønberg Aakjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til selskabets ledelse:

Vi har opstillet årsregnskabet for Aakjær ApS for regnskabsåret 2013 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 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.

Esbjerg, den 4. april 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Feldberg

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg af specialøl, vin og delikatesser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 83 t.kr. mod et underskud sidste år 355 t.kr. Af selskabets balancesum på 1.778 t.kr. udgør egenkapitalen 95 t.kr. hvilket svarer til ca. 5%.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været som forventet.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aakjær ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

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 og nedskrivninger. 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 regnskabspost nedenfor. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes efter faktureringskriteriet i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Indretning af lejede lokaler - 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes i balancen til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises under kortfristede gældsforpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 aktivets 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	<u>1.183.846</u>	<u>633.088</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	-762.437	-831.401
Pensioner	-21.120	-16.876
Andre omkostninger til social sikring	-89.799	-36.283
Personaleomkostninger i alt	<u>-873.356</u>	<u>-884.560</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-163.354	-152.614
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-163.354</u>	<u>-152.614</u>
Resultat før finansielle poster	147.136	-404.086
Andre finansielle indtægter	916	861
Andre finansielle omkostninger	-67.359	-72.982
Ordinært resultat før skat	80.693	-476.207
Skat af årets resultat	2.400	121.260
ÅRETS RESULTAT	<u>83.093</u>	<u>-354.947</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>83.093</u>	<u>-354.947</u>
Disponeret i alt	<u>83.093</u>	<u>-354.947</u>

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	251.400	336.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	251.400	336.000
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.693	55.547
Indretning lejede lokaler	57.380	115.280
Materielle anlægsaktiver i alt	92.073	170.827
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	37.500	37.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	37.500	37.500
Anlægsaktiver i alt	380.973	544.327
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	974.715	799.980
Varebeholdninger i alt	974.715	799.980
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	256.155	283.501
Skatteaktiv	20.000	17.600
Andre tilgodehavender	37.043	5.500
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og 1. ledelse	13.294	15.433
Periodeafgrænsningsposter	12.113	21.414
Tilgodehavender i alt	338.605	343.448
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	83.407	64.784
Likvide beholdninger i alt	83.407	64.784
Omsætningsaktiver i alt	1.396.727	1.208.212
AKTIVER I ALT	1.777.700	1.752.539

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	14.895	-68.198
Egenkapital i alt	94.895	11.802
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	321.044	359.699
Langfristede gældsforpligtelser i alt	321.044	359.699
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	38.700	34.000
Kreditinstitutter i øvrigt	472.941	247.292
Leverandører af varer og tjenesteydelser	629.396	859.044
Anden gæld	220.724	240.702
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.361.761	1.381.038
Gældsforpligtelser i alt	1.682.805	1.740.737
PASSIVER I ALT	1.777.700	1.752.539

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualposter

Noter

1. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet er ydet til selskabets kapitalejer. Der er ikke indgået afdragsaftale på lånet. Lånet er renteberegnet med 10%.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	80.000	-68.199	11.801
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>83.094</u>	<u>83.094</u>
Saldo, ultimo	<u>80.000</u>	<u>14.895</u>	<u>94.895</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af restgælden forfalder 151 t.kr. mere end 5 år efter balancetidspunktet.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret:

Skadesløsbrev (virksomhedspant) nom. 1.000 t.kr. med pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender, der i balancen er bogført til 1.574 t.kr.

5. Eventualposter

Selskabet har indgået lejeaftaler af lokaler, på hvilke de månedlige ydelser udgør 16 t.kr. Opsigelsesvarslet er 3 måneder.