

Aakjær ApS
Strandbygade 46, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 34 60 24 09

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2016.

Bo Aakjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Aakjær 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 8. december 2015

Direktion

Bo Aakjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Aakjær ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aakjær ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 8. december 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Feldberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aakjær ApS
Strandbygade 46
6700 Esbjerg

Hjemmeside: <http://www.aakjaer.dk/>

CVR-nr.: 34 60 24 09

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Bo Aakjær

Revisor

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skolegade 85, 2. sal
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg af specialøl, vin og delikatesser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.091 t.kr. mod 923 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 42 t.kr. mod 3 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aakjær 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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 og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	1.090.531	922.874
1 Personaleomkostninger	-800.926	-780.872
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-136.506	-93.826
Driftsresultat	153.099	48.176
Andre finansielle indtægter	-166	1.956
Øvrige finansielle omkostninger	-92.847	-44.143
Resultat før skat	60.086	5.989
Skat af årets resultat	-18.100	-2.900
Årets resultat	41.986	3.089
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	41.986	3.089
Disponeret i alt	41.986	3.089

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	104.750	188.550
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>104.750</u>	<u>188.550</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.291	54.929
3 Indretning lejede lokaler	142.286	37.810
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>197.577</u>	<u>92.739</u>
Deposita	37.500	37.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>37.500</u>	<u>37.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>339.827</u>	<u>318.789</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.314.065	1.414.065
Varebeholdninger i alt	<u>1.314.065</u>	<u>1.414.065</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.976	73.701
Udsudte skatteaktiver	0	17.100
Andre tilgodehavender	2.625	41.767
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	14.650
Periodeafgrænsningsposter	16.113	12.113
Tilgodehavender i alt	<u>106.714</u>	<u>159.331</u>
Likvide beholdninger	26.320	17.676
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.447.099</u>	<u>1.591.072</u>
Aktiver i alt	<u>1.786.926</u>	<u>1.909.861</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	59.971	17.984
	Egenkapital i alt	<u>139.971</u>	<u>97.984</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	8.054	18.191
	Gæld til pengeinstitutter	272.968	321.341
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>281.022</u>	<u>339.532</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	30.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	724.270	812.435
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	324.845	539.150
	Anden gæld	285.818	120.760
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.364.933</u>	<u>1.472.345</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.645.955</u>	<u>1.811.877</u>
	Passiver i alt	<u>1.786.926</u>	<u>1.909.861</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	613.075	670.069
Pensioner	102.882	36.968
Andre omkostninger til social sikring	8.650	9.396
Personaleomkostninger i øvrigt	76.319	64.439
	800.926	780.872
2. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. oktober 2014		419.000
Kostpris 30. september 2015		419.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2014		230.450
Årets afskrivninger		83.800
Af- og nedskrivninger 30. september 2015		314.250
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015		104.750
3. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2014	266.295	289.500
Tilgang	38.981	124.563
Afgang	-6.000	0
Kostpris 30. september 2015	299.276	414.063
Afskrivninger 1. oktober 2014	211.366	251.690
Årets afskrivninger	28.152	20.087
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.467	0
Afskrivninger 30. september 2015	243.985	271.777
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	55.291	142.286

Noter

	30/9 2015	30/9 2014		
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober 2014	80.000	80.000		
	80.000	80.000		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober 2014	17.985	14.895		
Årets overførte overskud eller underskud	41.986	3.089		
	59.971	17.984		
6. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2015	Gæld i alt 30/9 2014
Kreditinstitutter i øvrigt	5.000	0	13.054	18.191
Gæld til pengeinstitutter	25.000	0	297.968	321.341
	30.000	0	311.022	339.532

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret skadeløsbrev (virksomhedspant) nom. 1.000 t.kr. med pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender, der i balancen er bogført til 1.702 t.kr.

8. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler af lokaler, på hvilke de månedlige ydelser andrager 18 t.kr. Opsigelsesvarslet er 3 måneder.