

**Allan Nielsen Entreprise ApS**

Dådyrvej 63  
4050 Skibby  
CVR-nr. 10 05 13 12

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
generalforsamlingen den 3. oktober 2016

  
\_\_\_\_\_  
dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

## **Indhold**

<b>Erklæringer</b>	<b>2</b>
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Erklæringer**

### **Ledelseserklæring**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Allan Nielsen Entreprise ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 30. september 2016

Direktion:



Allan Nielsen

## Erklæringer

### Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### Til den daglige ledelse i Allan Nielsen Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allan Nielsen Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 dit 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, som du 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.

Frederikssund, den 30. september 2016

**Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88



Sanne Holm

statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Allan Nielsen Entreprise ApS  
Dådyrvej 63  
4050 Skibby

CVR nr.: 10 05 13 12  
Stiftet: 17. november 2000  
Hjemstedskommune: Frederikssund  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### **Direktion**

Allan Nielsen

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 3. oktober 2016.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive maler- og tømrervirksomhed.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på 24.859 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Nielsen Entreprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle poster

Finansielle omkostninger indeholder renter.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

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 afskrivninger.

#### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.



## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 nominal værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

#### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		287.069	235
Personaleomkostninger	1	-263.630	-283
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-44.000	-44
<b>Resultat af primær drift</b>		-20.561	-92
Finansielle omkostninger	2	-5.201	-6
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-25.762	-98
Skat af årets resultat	3	903	20
<b>Årets resultat</b>		-24.859	-78

### Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	-24.859
Disponeret i alt	-24.859

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	2015/16	2014/15 tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Driftsmateriel og inventar	4	110.000	154
		<u>110.000</u>	<u>154</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>110.000</u>	<u>154</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		10.070	9
		<u>10.070</u>	<u>9</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv		15.155	14
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.500	0
		<u>27.655</u>	<u>14</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>91.341</u>	<u>121</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>129.066</u>	<u>144</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>239.066</u>	<u>298</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital:</b>			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-39.985	-15
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<u>85.015</u>	<u>110</u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld		47.735	79
	6	<u>47.735</u>	<u>79</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	6	31.033	29
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.906	32
Anden gæld		47.377	48
		<u>106.316</u>	<u>109</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>154.051</u>	<u>188</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>239.066</u>	<u>298</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	257.272	277
Omkostninger til social sikring	6.358	6
<b>Personaleomkostninger</b>	<u>263.630</u>	<u>283</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	5.201	6
<b>Finansielle omkostninger</b>	<u>5.201</u>	<u>6</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-903	-20
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>-903</u>	<u>-20</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	244.557
Kostpris 30. juni 2016	<u>244.557</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	90.557
Årets afskrivninger	44.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>134.557</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u><u>110.000</u></u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### 5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. juli 2015	125.000	-15.126	109.874
Årets resultat		-24.859	-24.859
<b>Saldo 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>-39.985</b>	<b>85.015</b>

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

#### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	1. juli 2015	30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	108.367	78.768	31.033	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>108.367</b>	<b>78.768</b>	<b>31.033</b>	<b>0</b>

## **Årsregnskab 1. juli - 30. juni**

### **Noter**

**7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Der foreligger ingen eventualposter m.v.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen pantsætninger.