

ALLAN SVENDSEN & SØN A/S

Huginsvej 3
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/05/2016

Peter Agner Svendsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ALLAN SVENDSEN & SØN A/S Huginsvej 3 3400 Hillerød Telefonnummer: 48260263 Fax: 48209010 CVR-nr: 15121505 Regnskabsår: 01/07/2015 - 31/12/2015
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017192430

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2015 for Allan Svendsen & Søn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 25/05/2016

Direktion

Peter Agner Svendsen

Bestyrelse

Christian Petri

Peter Agner Svendsen

Annette Kjelde Svendsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ALLAN SVENDSEN & SØN A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALLAN SVENDSEN & SØN A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

København, 25/05/2016

Henrik Agner Hansen
statsaut. revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Indeværende regnskabsperiode omfatter kun 6 måneder, idet selskabets regnskabsår er omlagt til at følge kalenderåret. Omlægningen er foretaget, da det passer bedre til sæson udsvingene i virksomheden samt for at give en bedre afvikling af regnskabsaflæggelsen.

Selskabet har i perioden haft et tilfredsstillende aktivitetsniveau. Den gennemførte opstramning af selskabets procedure for at sikre en bedre styring af og opfølgning på igangværende sager har haft sin positive indvirkning på resultatet.

Periodens resultat blev et overskud på 0,5 mio.kr.

Selskabets egenkapital udgør 3,3 mio. kr. ved regnskabsårets udgang, svarende til en soliditetsgrad på ca. 20 %.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen har iværksat en række system-og organisationsændringer, der medfører en række enkeltstående udgifter i 2016. Den positive effekt af ændringerne vil først slå igennem i 2017.

Ledelsen forventer et mindre overskud for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning er opgjort som omsætning på arbejder afsluttet i regnskabsåret.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Under produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til materialer, underleverandører, arbejds løn, drift af biler, husleje, produktionsanlæg mv.

Endvidere hensættes til tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salgsaktiviteter, herunder annoncering, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, projektansvarlige, ledelse, kontorlokaler, biler, husleje og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder administrationsvederlag fra tilknyttede virksomheder samt fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber. Selskaberne indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid og eventuelle hensættelser, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

IT-udstyr, maskiner og inventar 3-10 år
 Person-, vare- og lastvogne 5-7 år
 Indretning af lejede lokaler 10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejder

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

Når salgsværdien på en entreprisekontakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere. Medgåede omkostninger omfatter indkøbte materialer og fremmed arbejde samt udbetalt arbejds løn med tillæg til dækning af sociale ydelser m.v.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på entreprisen som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Moderselskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for selskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under en særskilt regnskabspost.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skattenhed og jurisdiktion.

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. Ændringen i skattesat er indregnes i resultatopgørelsen.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.554.302	5.501.863
Distributionsomkostninger		-186.027	-157.736
Administrationsomkostninger		-3.575.234	-7.376.811
Resultat af ordinær primær drift		793.041	-2.032.684
Andre finansielle indtægter	1	5.094	14.879
Øvrige finansielle omkostninger	2	-93.261	-156.323
Ordinært resultat før skat		704.874	-2.174.128
Skat af årets resultat	3	-170.246	474.832
Årets resultat		534.628	-1.699.296
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		534.628	-1.699.296
I alt		534.628	-1.699.296

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		723.747	893.788
Indretning af lejede lokaler		601.039	817.241
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.324.786	1.711.029
Deposita		449.338	449.338
Finansielle anlægsaktiver i alt		449.338	449.338
Anlægsaktiver i alt		1.774.124	2.160.367
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.278.652	6.104.561
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	1.332.609	1.397.873
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		280.068	315.400
Udskudte skatteaktiver		276.543	446.789
Andre tilgodehavender		159.170	131.540
Periodeafgrænsningsposter		361.255	111.442
Tilgodehavender i alt		14.688.297	8.507.605
Likvide beholdninger		118.154	2.019.016
Omsætningsaktiver i alt		14.806.451	10.526.621
Aktiver i alt		16.580.575	12.686.988

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		1.268.013	733.384
Egenkapital i alt		3.268.013	2.733.384
Andre hensatte forpligtelser	6	271.856	304.323
Hensatte forpligtelser i alt		271.856	304.323
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.451.256	1.638.733
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.451.256	1.638.733
Gæld til banker		991.106	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		1.532.111	182.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.370.454	4.167.560
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		541.348	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.154.431	3.660.663
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.589.450	8.010.548
Gældsforpligtelser i alt		13.040.706	9.649.281
Passiver i alt		16.580.575	12.686.988

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2015	2014/15
	kr.	kr.
Renteindtægter, bank	0	10.029
Andre finansielle indtægter	110	4.850
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.984	0
	<u>5.094</u>	<u>14.879</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014/15
	kr.	kr.
Garantiprovisioner	19.376	46.069
Øvrige renteomkostninger og gebyr	73.885	110.254
	<u>93.261</u>	<u>156.323</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-170.246	474.832
	<u>-170.246</u>	<u>474.832</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg, driftsmidler og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	4.914.206	4.324.042
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	4.914.206	4.324.042
Af- og nedskrivning primo	-4.020.418	- 3.506.801
Årets afskrivning	-170.041	-216.202
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-4.020.418	-3.723.003
Regnskabsmæssig værdi ultimo	723.747	601.039

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015 kr.	2014/15 kr.
Salg af udført arbejde	18.815.530	4.517.856
Modtagne forudbetalinger	-19.015.032	-3.302.308
	-199.502	1.215.548

Igangværende arbejder (aktiver) : 1.332.609 kr. (2014/15: 1.397.873 kr.)

Igangværende arbejder (passiver) : -1.532.111 kr. (2014/15: 182.325 kr.)

6. Andre hensatte forpligtelser

I andre hensatte forpligtelser indgår hensættelse til imødegåelse af eventuelle garantikrav til udbedring af udførte arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år på 222 tkr. (2014/15: 229 tkr.).

Hensættelsen til imødegåelse af forventede garantikrav er beregnet på grundlag af tidligere erfaringer vedrørende niveauet for garantiarbejder.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Anden gæld består af lån ydet af nærtstående part. Lånet forrentes med 5% og afdrages over 4 år. Lånet afdrages med 370 tkr. i 2016.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende selskabets domicil. Årslejen for 2016 andrager 316 tkr. Lejemålet kan opsiges med en varsel på 6 mdr.

Selskabet har indgået leasingaftaler på biler med en samlet forpligtelse på i alt 775 tkr. (2014/15: 972 tkr.). Leasingafgiften for 2016 andrager 364 tkr. (2014/15: 415 tkr.)

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter og kildeskatter.

Herudover har selskabet ikke indgået kontraktlige eller andre eventualforpligtelser udover de eventuelle særlige for branchen.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet garantier over for bygherrer for afsluttede og igangværende arbejder på i alt 2.068 tkr., hvoraf 104 tkr. står på sikringskonto i pengeinstitut, og resten er forsikringsdækket.