

# Andersen & Nielsen Byggeri og Rådgivning ApS

Lindøvej 28

5450 Otterup

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. maj 2016

---

Jens Christian Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Andersen & Nielsen Byggeri og Rådgivning ApS.

Årsrapporten aflægges 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. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bellinge, den 2. maj 2016

### **Direktion**

Jens Christian Andersen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Andersen & Nielsen Byggeri og Rådgivning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Andersen & Nielsen Byggeri og Rådgivning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 revisorer's 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 opstilling 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.

Bellinge, den 2. maj 2016

**Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS**

**Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 10092159

John Hansen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Andersen & Nielsen Byggeri og Rådgivning ApS Lindøvej 28 5450 Otterup
Telefon	6482 1957
Telefax	6482 2157
CVR-nr.	19298442
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Jens Christian Andersen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Erhvervscenter Odense Flakhaven 1 5100 Odense C

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Andersen & Nielsen Byggeri og Rådgivning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-30%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Mindre nyanskaffelser under kr. 12.800	1 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed 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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.267.590</b>	<b>995.273</b>
Personaleomkostninger	1	-733.022	-997.943
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-84.576	-95.516
<b>Driftsresultat</b>		<b>449.992</b>	<b>-98.186</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	6.704
Finansielle indtægter	2	135	34
Finansielle omkostninger	3	-6.610	-7.548
<b>Resultat før skat</b>		<b>443.517</b>	<b>-98.996</b>
Skat af årets resultat		-100.211	24.909
<b>Årets resultat</b>		<b>343.306</b>	<b>-74.087</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Overført resultat		242.106	-74.087
		<b>343.306</b>	<b>-74.087</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		568.372	412.823
Indretning af lejede lokaler		5.366	16.101
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>573.738</b>	<b>428.924</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>573.738</b>	<b>428.924</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		29.200	29.700
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>29.200</b>	<b>29.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		191.461	96.816
Tilgodehavende selskabsskat		0	12.000
Andre tilgodehavender		0	837
Periodeafgrænsningsposter		28.727	35.829
<b>Tilgodehavender</b>		<b>220.188</b>	<b>145.482</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>638.426</b>	<b>257.283</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>887.814</b>	<b>432.465</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.461.552</b>	<b>861.389</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	100.500	100.500
Overført resultat	6	432.169	190.063
Udbytte for regnskabsåret		101.200	0
<b>Egenkapital</b>		<b>633.869</b>	<b>290.563</b>
Hensættelser til udskudt skat		75.170	72.743
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>75.170</b>	<b>72.743</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.563	115.027
Selskabsskat		97.784	0
Anden gæld		341.275	255.622
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		150.891	127.434
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>752.513</b>	<b>498.083</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>752.513</b>	<b>498.083</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.461.552</b>	<b>861.389</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Selskabets væsentligste aktiviteter	9		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	597.612	825.180
Pensioner	100.111	120.756
Omkostninger til social sikring	21.288	29.503
Andre personaleomkostninger	14.011	22.504
	<b>733.022</b>	<b>997.943</b>

<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	135	34
	<b>135</b>	<b>34</b>

<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	6.610	7.548
	<b>6.610</b>	<b>7.548</b>

<b>4. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	29.200	29.700
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>29.200</b>	<b>29.700</b>

<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	100.500	201.000
Kapitalnedsættelse 27/5 2014	0	-100.500
<b>Saldo ultimo</b>	<b>100.500</b>	<b>100.500</b>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
Saldo primo	100.500	201.000	201.000	201.000	201.000
Kapitalnedsættelse	0	-100.500	0	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>100.500</b>	<b>100.500</b>	<b>201.000</b>	<b>201.000</b>	<b>201.000</b>

<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	190.063	510.375
Årets tilgang	242.106	0
Årets afgang	0	-74.087
Kapitalnedsættelse 27/5 2014	0	-246.225
<b>Saldo ultimo</b>	<b>432.169</b>	<b>190.063</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er rådgivning og entreprenørarbejde indenfor byggeri og dermed beslægtet virksomhed.

**Noter**