

# **ENTREPRENØRFIRMAET KJELD ZILLO ANDERSEN A/S**

Gørlundevej 2  
3140 Ålsgårde

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**31/05/2017**

---

**Kjeld Zillo Andersen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ENTREPRENØRFIRMAET KJELD ZILLO ANDERSEN A/S Gørlundevej 2 3140 Ålsgårde  Telefonnummer: 49751001 Fax: 49751004  CVR-nr: 20991003 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Revisor</b>	GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Stamholmen 175, 2 2650 Hvidovre DK Danmark CVR-nr: 25187091 P-enhed: 1007399649

# Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Entreprenørfirmaet Kjeld Zillo Andersen A/S.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 31/05/2017

## Direktion

Kjeld Zillo Andersen

## Bestyrelse

Mika Højland Zillo Andersen

Kjeld Zillo Andersen

Anne Højland Andersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Kjeld Zillo Andersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Hvidovre, 31/05/2017

Benjamin Jensen  
Registreret revisor  
GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 25187091

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i drift af entreprenørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold.

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

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Kjeld Zillo Andersen A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi."

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

**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.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Goodwill 7 år

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

**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Produktionsanlæg og maskiner 7 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivningerne.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på



individuel niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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. 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 aktivet 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 nettorealizationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

### **Andre gældsforpligtigelser**

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.182.796</b>	<b>426.676</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.015.723	-549.890
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	124.075	-51.192
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>291.148</b>	<b>-174.406</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-4.509	-4.608
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>286.639</b>	<b>-179.014</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>286.639</b>	<b>-179.014</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		286.639	-179.014
<b>I alt .....</b>		<b>286.639</b>	<b>-179.014</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		332.141	8.066
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>332.141</b>	<b>8.066</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>332.141</b>	<b>8.066</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		333.454	160.538
Andre tilgodehavender .....		0	45.301
Periodeafgrænsningsposter .....		23.139	41.976
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>356.593</b>	<b>247.815</b>
Likvide beholdninger .....		972.932	1.110.917
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.329.525</b>	<b>1.358.732</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.661.666</b>	<b>1.366.798</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	500.000	500.000
Overført resultat .....		776.685	490.046
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.276.685</b>	<b>990.046</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		83.642	172.396
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		301.271	204.296
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		68	60
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>384.981</b>	<b>376.752</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>384.981</b>	<b>376.752</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.661.666</b>	<b>1.366.798</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Lønninger	-884.567	-487.938
Pensioner	-55.176	-59.868
Andre omkostninger til social sikring	-75.981	-2.085
	<b>-1.015.723</b>	<b>-549.890</b>
	1	1

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Afskrivninger produktionsanlæg og maskiner	-15.925	-14.288
Tab/avance ved salg af produktionsanlæg og maskiner	140.000	-36.904
	<b>124.075</b>	<b>-51.192</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Øvrige finansielle udgifter	-4.509	-4.608
	<b>-4.509</b>	<b>-4.608</b>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsespris pr. 1. januar	500.000
<b>Anskaffelsespris pr. 31. december 2016</b>	<b>500.000</b>
Afskrivninger pr. 1. januar	-500.000
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2016</b>	<b>-500.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016</b>	<b>0</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>
	<b>kr.</b>
Anskaffelsespris pr. 1. januar	1.627.773
Årets tilgang	340.000
Årets afgang	-684.000
<b>Anskaffelsespris pr. 31. december 2016</b>	<b>1.283.773</b>
Afskrivninger pr. 1. januar	-1.619.706
Årets afskrivninger	-15.926
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	684.000
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2016</b>	<b>-951.632</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016</b>	<b>332.141</b>

## 6. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000.  
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital pr. 1. januar 2010	500.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Selskabskapital pr. 31. december 2016</b>	<b>500.000</b>

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier i forbindelse med løsning af opgaver for kunder maksimeret til DKK 160.000.

## 8. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Kjeld Zillo Andersen 100 %