

Andersen & Scheel ApS

Skudehavnsvej 2, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 21 02 31 91

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁶ / ⁸ 2016

Som dirigent

Jens Jonasson



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-11
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	12
<hr/>		
Balance	side	13-14
<hr/>		
Noter	side	15-18
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at udføre møbeldesign og metalarbejde.

Regnskabsperiode 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Selskabsoplysninger

Skudehavnsvej 2
2150 Nordhavn
Telefon +49 39 29 11 98
CVR.nr. 21 02 31 91
Homepage www.ironman.dk
E-mail info@ironman.dk

Direktion Jens Jonasson
Jesper Dan Andersen

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Nordjyske Bank

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været at udføre møbeldesign og metalarbejde.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 45.381.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

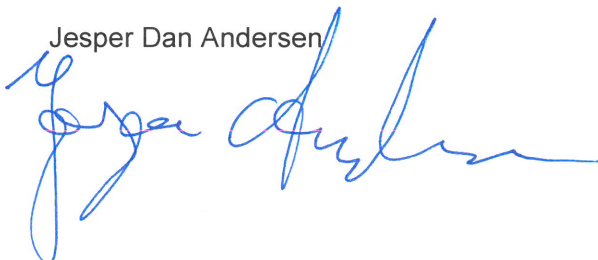
at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 22. august 2016

I direktionen:

Jens Jonasson


Jesper Dan Andersen


Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Andersen & Scheel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andersen & Scheel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Konklusion

Det er vores 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 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

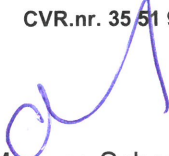
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 22. august 2016

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, ejendomsomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler afskrives lineært over restlejeperioden. Er der ingen fast lejeperiode afskrives lineært over 10 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver**Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for egen regning, værdiansættes til medgået direkte omkostninger fra arbejdets begyndelse med fradrag af a'contofaktureringer. I direkte omkostninger indgår materialeforbrug og løn samt beregnet aconto avance.

På igangværende arbejder hvor der forventes tab, reduceres de igangværende arbejder med det samlede forventede tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

BALANCEN**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skyldig skat og udskudt skat**

Udskudt skat måles 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter kreditinstitutter, leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	1.659.007	1.906.332
1 Personaleomkostninger	-1.486.190	-1.661.643
2 Afskrivninger	-94.770	-95.902
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	78.047	148.787
Finansielle omkostninger	-17.880	-45.421
RESULTAT FØR SKAT	60.167	103.366
3 Skat af årets resultat	-14.786	-25.514
ÅRETS RESULTAT	45.381	77.852
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	30.000	50.000
Overført resultat	15.381	27.852
	45.381	77.852

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	342.002	386.260
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.616	180.128
4 Materielle anlægsaktiver	471.618	566.388
Andre tilgodehavender	112.400	112.400
Finansielle anlægsaktiver	112.400	112.400
ANLÆGSAKTIVER	584.018	678.788
Råvarer og hjælpematerialer	150.000	171.557
Varer under fremstilling	86.686	153.000
Varebeholdninger	236.686	324.557
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	247.812	323.502
Andre tilgodehavender	4.000	0
Periodeafgrænsningsposter	86.363	0
Tilgodehavender	338.175	323.502
Likvide beholdninger	79.740	27.187
OMSÆTNINGSAKTIVER	654.601	675.246
AKTIVER	1.238.619	1.354.034

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Udbytte for regnskabsåret	30.000	50.000
6 Overført resultat	161.654	146.273
EGENKAPITAL	316.654	321.273
7 Hensættelser til udskudt skat	14.981	17.139
HENSÆTTELSER	14.981	17.139
Kreditinstitutter	58.900	134.215
Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.200	134.596
Selskabsskat	15.282	23.853
Anden gæld	718.602	722.958
Kortfristet gæld	906.984	1.015.622
GÆLD	906.984	1.015.622
PASSIVER	1.238.619	1.354.034
Forpligtelser og oplysninger:		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtigelser		
10 Kontraktforpligtigelser		
11 Nærtstående parter og ejerforhold		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	1.390.082	1.575.164
Pensionsbidrag	79.038	63.612
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.070</u>	<u>22.867</u>
	<u>1.486.190</u>	<u>1.661.643</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	44.258	46.712
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>50.512</u>	<u>49.190</u>
	<u>94.770</u>	<u>95.902</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	16.944	23.853
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-2.158</u>	<u>1.661</u>
	<u>14.786</u>	<u>25.514</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. juli 2015	505.117	1.100.940
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	0	0
	<u>505.117</u>	<u>1.100.940</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2016	505.117	1.100.940
Afskrivninger 1. juli 2015	118.857	920.812
Afskrivninger	44.258	50.512
	<u>163.115</u>	<u>971.324</u>
Bogført værdi 30. juni 2016	<u>342.002</u>	<u>129.616</u>
Bogført værdi 30. juni 2015	386.260	180.128

5 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
Udvidelse af virksomhedskapital	0	0
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse, i værdier til kurs 100	30.06.1998	125.000
-----------------------------------	------------	---------

6 Overført resultat

Overført resultat 1. juli	146.273	118.421
Overført fra overskudsdisponeringen	15.381	27.852
	<u>161.654</u>	<u>146.273</u>
Overført resultat 30. juni	161.654	146.273

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
7 Udskudt skat		
Hensættelse 1. juli	17.139	15.478
Årets regulering	<u>-2.158</u>	<u>1.661</u>
Hensættelse 30. juni	<u>14.981</u>	<u>17.139</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets kreditinstitut har til sikkerhed for dennes mellemværende, kr. 58.900 pr. 30. juni 2016 pant nominelt kr. 300.000 i virksomhedens varerdebitorer m.m., til bogført værdi kr. 247.812 pr. 30. juni 2016.

9 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende værkstedslokaler, forpligtigelsen i uopsigelsesperioden overstiger ikke t.kr. 350.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Jens Jonasson <i>Hjemmehørende i Herlev kommune</i></p> <p>Jesper Dan Andersen <i>Hjemmehørende i Gentofte kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>Jens Jonasson J E Pitznersvej 14 2730 Herlev <i>Kapitalejer</i></p> <p>Jesper Dan Andersen Strandvejen 367 2930 Klampenborg <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, eller andre nærtstående parter.</p>