

# TS Revision Aps

Halkærvej 19 · Bislev · 9240 Nibe  
Tlf. 98 35 72 77

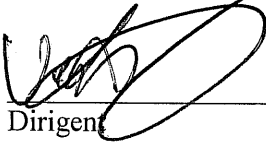
*Verner H Kristiansen Aps  
Søvangen 25B  
Snæbum  
9500 Hobro*

*CVR-nr: 25 18 08 79*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(14. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>2</sup> 15 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Verner H Kristiansen Aps  
Søvangen 25B  
Snæbum  
9500 Hobro

CVR-nr: 25 18 08 79

**Direktion** Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Verner H. Kristiansen

**Pengeinstitut** Jutlander Bank A/S  
Adelgade 27  
9500 Hobro

**Revisor** TS Revision Aps  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Halkærvej 19  
9240 Nibe

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med sidste år bestået i entreprenør- og kloakvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ingen.

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

Resultatet af selskabets drift anses for tilfredsstillende.

Selskabet foretager ikke på nuværende tidspunkt nogen systematiseret forskning, men der foregår en kontinuerlig tilpasning og forbedring af virksomhedens tjenesteydelser.

Det er direktionens opfattelse at næste regnskabsår vil resultere i et positivt resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Verner H Kristiansen Aps.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snæbum, den 2 / 5 2016

**Direktion**

  
Verner H. Kristiansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Verner H Kristiansen Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Verner H Kristiansen Aps for perioden 1. januar - 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.

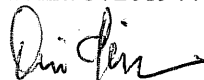
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Bislev, den 2/5 2016

**TS Revision Aps**  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 37201944



Tin Sørensen  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Verner H Kristiansen Aps for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### 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

#### Materielle anlægsaktiver

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Indretning lejede lokaler	5-10 år
---------------------------	---------

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
---	--------

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat 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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.610.724</b>	<b>1.024.719</b>
1 Personalemkostninger.....	1.354.255-	1.240.980-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	17.921-	54.547-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>238.548</b>	<b>270.808-</b>
Andre finansielle indtægter .....	1.404	2.028
Andre finansielle omkostninger.....	28.179-	42.330-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>211.773</b>	<b>311.110-</b>
3 Skat af årets resultat.....	35.600-	70.100
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>176.173</b>	<b>241.010-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	176.173	241.010-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>176.173</b>	<b>241.010-</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015	2014
4 Indretning af lejede lokaler.....	1.761	6.159
4 Materielle anlægsaktiver i øvrigt.....	138.645	87.986
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>140.406</b>	<b>94.147</b>
Deposita.....	90.000	90.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>230.406</b>	<b>184.147</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	754.970	1.159.489
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	62.000	221.500
Selskabsskat.....	8.000	0
Udskudt skatteaktiv.....	27.400	63.000
Periodeafgrænsningsposter.....	47.408	46.208
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>899.778</b>	<b>1.490.197</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>899.778</b>	<b>1.490.197</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>1.130.184</b>	<b>1.674.344</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	222.068	45.896
<b>5 EGENKAPITAL</b> .....	<b>347.068</b>	<b>170.896</b>
Kreditinstitutter .....	44.859	589.994
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	312.728	416.468
Anden gæld .....	413.290	408.795
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	12.239	88.191
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>783.116</b>	<b>1.503.448</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>783.116</b>	<b>1.503.448</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.130.184</b>	<b>1.674.344</b>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		
8 Ejerforhold		

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.063.882	973.453
Pensioner .....	192.607	174.121
Andre omkostninger til social sikring.....	97.766	93.406
	<u>1.354.255</u>	<u>1.240.980</u>
 Gennemsnitligt antal ansatte 5		
 <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	13.523	43.114
Indretning af lejede lokaler.....	4.398	11.433
	<u>17.921</u>	<u>54.547</u>
 <b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	35.600	70.100-
	<u>35.600</u>	<u>70.100-</u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver i øvrigt
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo .....	0	122.089	382.942
Tilgang i årets løb .....	0	0	64.180
Afgang i årets løb .....	0	0	0
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	0	122.089	447.122
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0	115.930-	294.956-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	0	4.398-	13.521-
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	0	120.328-	308.477-
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>0</b>	<b>1.761</b>	<b>138.645</b>
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	45.895	176.173	222.068
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>170.895</b>	<b>176.173</b>	<b>347.068</b>
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Selskabskapitalen er opdelt i multipla af kr. 1.000, der er ingen særlige rettigheder.  
Der er ikke sket ændringer i den nominelle kapital i regnskabsåret og de 4 foregående år.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er tinglyst følgende:

- Løsøreejerpantebrev kr. 200.000 i "andre anlæg, driftsmateriel og inventar"
- Virksomhedspant kr. 500.000

NOTER

2015

2014

**7 Nærtstående parter**

Omfatter følgende:  
Verner H. Kristiansen

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter på almindelige forretningsmæssige vilkår.

**8 Ejerforhold**

Selskabets anparter besiddes af Verner H. Kristiansen