

Andersson Consulting ApS

Solrød Strandvej 60

2680 Solrød Strand

CVR-nr. 26171083

Årsrapport 2016/17

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. december 2017

John Eli Andersson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Andersson Consulting 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 12. december 2017

Direktion

John Eli Andersson
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Andersson Consulting ApS Solrød Strandvej 60 2680 Solrød Strand
CVR-nr.	26171083
Stiftelsesdato	13. juli 2001
Hjemsted	Solrød
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	John Eli Andersson, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive konsulent- og foredragsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på 11.964 DKK, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på 3.405.160 DKK, og en egenkapital på 269.250 DKK.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Andersson Consulting ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	100%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Bygninger:	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftskostninger'.

Grunde og bygninger der foretages hvert år omvurdering til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige 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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste/-tab		151.410	200.220
Personaleomkostninger	1	-15.820	-141.581
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.428	-42.315
Driftsresultat		89.161	16.324
Andre finansielle indtægter	2	1.371	9.105
Finansielle omkostninger	3	-73.894	-85.020
Resultat før skat		16.638	-59.591
Skat af årets resultat	4	-4.674	-83.614
Årets resultat		11.964	-143.205
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		11.964	-143.205
Resultatdisponering		11.964	-143.205

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	3.214.153	3.250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	55.387	65.968
Materielle anlægsaktiver		3.269.540	3.315.968
Anlægsaktiver		3.269.540	3.315.968
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		2.241	2.241
Andre tilgodehavender		10.808	1.341
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	71.124	100.157
Tilgodehavender		84.173	103.740
Likvide beholdninger		51.447	96.307
Omsætningsaktiver		135.620	200.046
Aktiver		3.405.160	3.516.014

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	9	752.242	752.242
Overført resultat	10	-607.992	-619.957
Egenkapital		269.250	257.285
Hensættelser til udskudt skat	11	151.872	157.890
Hensatte forpligtelser		151.872	157.890
Gæld til kreditinstitutter		2.087.927	2.194.525
Langfristede gældsforpligtelser		2.087.927	2.194.525
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		105.000	102.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.368	76.334
Gæld til tilknyttede virksomheder		190.966	178.501
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		10.692	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		559.085	549.479
Kortfristede gældsforpligtelser		896.111	906.314
Gældsforpligtelser		2.984.038	3.100.839
Passiver		3.405.160	3.516.014
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.400	124.550
Andre omkostninger til social sikring	90	3.156
Andre personaleomkostninger	12.331	13.875
	15.821	141.581
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.371	9.105
	1.371	9.105
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.715	6.865
Andre finansielle omkostninger	70.179	78.154
	73.894	85.019
4. Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	10.692	-2.241
Reg. af udskudt skat	-6.018	85.855
	4.674	83.614
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.658.650	2.658.650
Kostpris ultimo	2.658.650	2.658.650
Opskrivninger primo	752.242	341.350
Årets opskrivninger	0	410.892
Opskrivninger ultimo	752.242	752.242
Af- og nedskrivninger primo	-160.892	-110.000
Årets afskrivninger	-35.847	-50.892
Af- og nedskrivninger ultimo	-196.739	-160.892
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.214.153	3.250.000

Noter

	2016/17	2015/16
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	167.895	482.858
Afgang i årets løb	0	-314.963
Kostpris ultimo	167.895	167.895
Opskrivninger primo	0	150.000
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-150.000
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-101.927	-435.059
Årets afskrivninger	-10.581	-10.581
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	343.713
Af- og nedskrivninger ultimo	-112.508	-101.927
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.387	65.968
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Der har i årets løb været ydet lån til selskabets direktør. Lånet er forrentet.		
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
9. Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	752.242	376.758
Årets tilgang	0	375.484
Saldo ultimo	752.242	752.242
10. Overført resultat		
Saldo primo	-619.957	-476.752
Årets afgang	11.964	-143.205
Saldo ultimo	-607.993	-619.957
11. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	151.872	157.890
Saldo ultimo	151.872	157.890

Noter

2016/17

2015/16

12. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for John Andersson Consulting ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.