

# **Tækkefirmaet Kim Andersen ApS**

Haugevej 28, 7400 Herning

## **Ekstern årsrapport 01.01.2016 - 31.12.2016**

14. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11. maj 2017

-----  
Dirigent Kim Andersen

**CVR. NR. 26 83 20 71**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 01.01.2016 - 31.12.2016	10
Balance pr 31.12.2016:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-14

## **SELSKABSOPLYSNINGER:**

<b>Selskabets navn</b>	Tækkefirmaet Kim Andersen ApS Haugevej 28, 7400 Herning
<b>Hjemstedskommune</b>	Herning Kommune
<b>CVR-nr.</b>	26 83 20 71
<b>Stiftelsesdato</b>	21. oktober 2002
<b>Direktion</b>	Kim Mohrsen Andersen Haugevej 28, 7400 Herning
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea A/S Østergade 4 7400 Herning
<b>Advokat</b>	Dahl A/S Kaj Munks Vej 4 7400 Herning
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor Medlem af Dansk Revisorforening Rugvænget 21 7400 Herning

## **LEDELSESPÅTEGNING:**

Direktion har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 incl. ledelsesberetningen for Tækkefirmaet Kim Andersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for ikke at blive revideret.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 9. maj 2017

I direktionen:

-----  
Direktør Kim Mohrsen Andersen

## **ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR**

### **Til anpartshaverne i Tækkefirmaet Kim Andersen ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Tækkefirmaet Kim Andersen ApS for regnskabsåret 01.01.2016-31.12.2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i ovetrensstemmelse med ISRS 4410, opgaven om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, i har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 9. maj 2017  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Generelt:**

Årsregnskabet 01.01.2016 - 31.12.2016 udgør selskabets 14. regnskabsår.

Selskabets aktiviteter har bestået i udførelse af tækkevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i regnskabsåret:**

Årets resultat udgør et overskud på 380 tkr, hvilket anses for tilfredsstillende.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret:**

Ingen.

### **Resultatfordeling:**

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelse viste resultatfordeling.

### **Hændelser efter regnskabsårets slutning:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017:**

Der forventes også et overskud i det kommende regnskabsår.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner og, bortset fra nedenstående, efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Ændringer som følge af ændret årsregnskabslov:**

Regnskabet er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere, hvor det blev indregnet som gæld. Ændringen sker som følge af nye krav i årsregnskabsloven. Ændringen betyder, at egenkapitalen primo i regnskabsåret er forbedret med 200 tkr., og kortfristet gæld er reduceret med et tilsvarende beløb.

Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag: Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsel 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 forudsigelighede tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancen.

## **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, og omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

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

### **Bruttoresultat**

Består af omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger:**

Omfatter lønninger, pensioner og andre sociale omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver:**

Omfatter de systematisk anvendte afskrivninger som følger af aktivernes fastlagte forventede brugstid samt eventuelle ekstra nedskrivninger som følger af aktivernes skønnede værdier.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter består af kontantrabatter og omkostninger inkluderer renter og tilæg til selskabsskat samt garantiprovisioner.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Kim Andersen Holding ApS er administrationsselskab, som betaler selskabsskat til Skat.

## **BALANCEN:**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar, der består af varebil og øvrigt materiel, indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Driftsmateriel:                      5 år, scrapværdi 0 kr.

Aktiver med anskaffelsessum på under 13.000 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Finansielle anlægsaktiver:**

#### **Andre tilgodehavender:**

Omfatter garantistillelser for udførte arbejder i.h.t. AB 92 reglementet.

#### **Varebeholdning:**

Er indregnet til målt kostpris på basis af et skøn.

#### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser:**

Der er foretaget individuel vurdering af tilgodehavender og hensættelse til tab finder sted hvor, det vurderes påkrævet.

#### **Periodeafgrænsningsposter:**

Omfatter andel af omkostninger, som omfatter det nye regnskabsår.

#### **Hensættelser:**

Omfatter skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige aktiver samt skattemæssig underskudssaldo til fremførelse. Anvendt skattesats er 22%.

#### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelserne indregnes til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2016 - 31.12.2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	1.569.539	1.397.770	
Personaleomkostninger	-1.038.621	-1.031.045	1
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	530.918	366.725	
Afskrivninger	-28.387	-47.844	
DRIFTSRESULTAT	502.531	318.881	
Finansielle omkostninger	-15.378	-5.497	
ORDINÆRT RESULTAT	487.153	313.384	
Skat af årets resultat	-107.504	-74.947	
ÅRETS RESULTAT	379.649	238.437	
	=====	=====	
Der foreslås disponeret således:			
Udbytte	300.000	200.000	
Overførsel til næste år	79.649	38.437	
DISPONERET I ALT	379.649	238.437	
	=====	=====	

**BALANCE PER 31. DECEMBER 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.082	30.617	2
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	71.082	30.617	
Andre tilgodehavender	325.519	475.154	
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	325.519	475.154	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	396.601	505.771	
Varebeholdning	150.000	90.000	
VAREBEHOLDNING I ALT	150.000	90.000	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	259.921	179.150	
Periodeafgrænsningsposter	32.950	31.445	
Udskudt skat (skatteaktiv)	3.479	6.354	3
TILGODEHAVENDER I ALT	296.350	216.949	
Bankindestående	1.493.000	1.118.537	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	1.493.000	1.118.537	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.939.350	1.425.486	
AKTIVER I ALT	2.335.951	1.931.257	

**BALANCE PER 31. DECEMBER 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Anpartskapital	125.000	125.000	4
Overførsel til næste år	630.295	550.646	4
Udbytte	300.000	200.000	4
	-----	-----	
EGENKAPITAL I ALT	1.055.295	875.646	
	-----	-----	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	109.221	124.956	
Gæld til moderselskabet	905.454	579.496	
Anden gæld	265.981	351.159	
	-----	-----	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.280.656	1.055.611	
	-----	-----	
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.280.656	1.055.611	
	-----	-----	
PASSIVER I ALT	2.335.951	1.931.257	
	=====	=====	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			5
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			6

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>Personaleomkostninger:</u>			1
Lønninger og feriepenge	846.576	846.785	
Pensioner	144.916	140.262	
Andre omkostninger til social sikring	47.129	43.998	
	-----	-----	
Personaleomkostninger i alt	1.038.621	1.031.045	
	=====	=====	
Gennemsnitlig antal ansatte	2,2		
 <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>			 2
Bogført anskaffelsessum primo	622.992	622.992	
Anskaffelser	88.852	0	
Salg til kostpriser	-197.000	0	
	-----	-----	
Bogført anskaffelsessum ultimo	514.844	622.992	
	-----	-----	
Afskrivninger primo	592.375	544.531	
Årets afskrivninger	28.387	47.844	
Afskrivning på solgte driftsmidler	-177.000	0	
	-----	-----	
Afskrivninger ultimo	443.762	592.375	
	-----	-----	
Bogført værdi ultimo	71.082	30.617	
	=====	=====	
 <u>Udskudt skat (skatteaktiv)</u>			 3
Saldo primo	6.354	3.774	
Årets bevægelser	-2.875	2.580	
	-----	-----	
Saldo ultimo	3.479	6.354	
	=====	=====	
der beregnes således:			
Materielle anlægsaktiver	48.764	60.325	
Periodeafgrænsningsposter	-32.950	-31.445	
	-----	-----	
	15.814	28.880	
	-----	-----	
Udskudt skat udgør 22% heraf	3.479	6.354	
	=====	=====	

		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>Egenkapital</u>				4
	Selskabs- kapital	Overførsel til næste år	Udbytte	
Saldo primo	125.000	550.646	200.000	
Årets bevægelser		79.649	300.000	
Udbetalt			-200.000	
		-----	-----	
Saldo primo	125.000	630.295	300.000	
		-----	-----	

Anpartskapitalen består af 125 anparter a' 1.000 kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 5

De under finansielle anlægsaktiver indregnede andre tilgodehavender på 326 tkr., omfatter deponeringskonti i Banken, som er stillet til sikkerhed for arbejdsгарantier på afsluttede entrepriser.

Eventualaktiver og -forpligtelser 6

**Eventualaktiver:**

Ingen

**Eventualforpligtelser:**

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskat, som er opstået under sambeskatning med moderselskabet. Den samlede skyldige skat under sambeskatningen udgør 92 tkr.

Herudover findes der ikke andre kendte eventualaktiver eller -forpligtelser.