

Andersens Byggeservice ApS

Hjemstedsadresse: Hornbækvej 509, 3080 Tikøb

CVR-nummer 27 07 55 25

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2018



Thomas Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|---|
| Selskabet | Andersens Byggeservice ApS Hornbækvej 509 3080 Tikøb Hjemstedskommune: Helsingør |
| Hovedaktivitet | Glarmester |
| Direktion | Thomas Andersen |
| Revisor | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Bank | Nykredit A/S Stengade 63 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 21. marts 2003 |
| Regnskabsår | 1. januar – 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive glarmestervirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Andersens Byggeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tikøb, den 3. maj 2018

Direktion

Thomas Andersen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Andersens Byggeservice ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Andersens Byggeservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Helsingør, den 3. maj 2018

Aaen & Co statsautoriserede revisorer p/s

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter udførsel af glarmesteropgaver og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb og fremmed arbejde der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

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

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

| | | | |
|---|----------|----------------------|----|
| Bygninger | 100 år | Forventet scrapværdi | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 år | Forventet scrapværdi | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisations-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Bruttofortjeneste | 1.354.823 | 1.138.431 |
| 1 Personaleomkostninger | 787.926 | 806.713 |
| Afskrivninger | 79.615 | 90.474 |
| Resultat af primær drift | 487.282 | 241.244 |
| Finansielle omkostninger | 167.595 | 171.851 |
| Resultat før skat | 319.687 | 69.393 |
| 3 Skat af årets resultat | 62.590 | 8.536 |
| Årets resultat | 257.097 | 60.857 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Overført til overført resultat | 151.297 | -42.543 |
| Disponeret | 257.097 | 60.857 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2017 | 2016 |
|---|-----------|-----------|
| Grunde og bygninger | 6.247.965 | 6.305.360 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 15.220 |
| 4 Materielle anlægsaktiver | 6.247.965 | 6.320.580 |
| | | |
| Anlægsaktiver | 6.247.965 | 6.320.580 |
| | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | 26.800 | 36.000 |
| Varebeholdninger | 26.800 | 36.000 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 76.050 | 56.230 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 4.127 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 14.000 | 22.000 |
| 8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 27.773 | 0 |
| Tilgodehavender | 117.823 | 82.357 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 381.415 | 308.319 |
| | | |
| Omsætningsaktiver | 526.038 | 426.676 |
| | | |
| Aktiver i alt | 6.774.003 | 6.747.256 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2017 | 2016 |
|---|-----------|-----------|
| Selskabskapital | 250.000 | 250.000 |
| Opskrivningshenlæggelser | 767.557 | 775.596 |
| Overført resultat | 166.860 | 7.524 |
| Foreslået udbytte | 105.800 | 103.400 |
| 5 Egenkapital | 1.290.217 | 1.136.520 |
| Hensættelse til udskudt skat | 97.503 | 122.055 |
| Hensatte forpligtelser | 97.503 | 122.055 |
| 6 Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 887.465 | 944.167 |
| 7 Langfristet gæld til realkreditinstitutter | 3.843.980 | 4.133.490 |
| Langfristet gæld | 4.731.445 | 5.077.657 |
| 6 Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 53.400 | 53.400 |
| 7 Kortfristet del af langfristet gæld | 212.648 | 51.208 |
| Skyldig selskabsskat | 61.142 | 12.496 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 52.756 | 100.325 |
| Anden gæld | 274.892 | 193.596 |
| Kortfristet gæld | 654.838 | 411.025 |
| Gæld i alt | 5.386.283 | 5.488.682 |
| Passiver i alt | 6.774.003 | 6.747.256 |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Leasing og lejeforpligtelser | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> | |
|---|---|----------------|----------------|
| 1 | Personaleomkostninger | | |
| | Lønninger og gager | 677.432 | 696.085 |
| | Pensioner | 92.453 | 92.487 |
| | Andre udgifter til social sikring mv. | 18.041 | 18.141 |
| | | <u>787.926</u> | <u>806.713</u> |
| | Gennemsnitligt antal medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 2 | Afskrivninger | | |
| | Bygninger | 57.395 | 57.395 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 15.220 | 43.385 |
| | | <u>72.615</u> | <u>100.780</u> |
| 3 | Skat af årets resultat | | |
| | Aktuel skat af årets resultat | 87.142 | 34.496 |
| | Ændring i hensættelse til udskudt skat | -24.552 | -17.973 |
| | Skat vedrørende tidligere år | 0 | -7.987 |
| | | <u>62.590</u> | <u>8.536</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|-----------------------------|---|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Anskaffelsessum 1. januar | 5.804.669 | 704.879 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum 31. december | <u>5.804.669</u> | <u>704.879</u> |
| Opskrivninger 1. januar | 1.099.473 | 0 |
| Årets opskrivninger | 0 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | <u>1.099.473</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 1. januar | 598.782 | 689.659 |
| Årets afskrivninger | 57.395 | 15.220 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | <u>656.177</u> | <u>704.879</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>6.247.965</u> | <u>0</u> |

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Opskrivnings henlæggelse | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Saldo 1/1 | 250.000 | 775.596 | 7.524 | 103.400 |
| Afskrivning opskr | 0 | -8.039 | 8.039 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -103.400 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 151.297 | 105.800 |
| Saldo 31/12 | <u>250.000</u> | <u>767.557</u> | <u>166.860</u> | <u>105.800</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------------------|------------------|
| 6 | Kreditinstitutter i øvrigt | |
| | 673.865 | 725.567 |
| | 213.600 | 218.600 |
| | 53.400 | 53.400 |
| | <u>940.865</u> | <u>997.567</u> |
| 7 | Prioritetsgæld | |
| | 2.993.388 | 3.533.502 |
| | 850.592 | 599.988 |
| | 212.648 | 51.208 |
| | <u>4.056.628</u> | <u>4.184.698</u> |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret:

Ejerpantebrev på kr. 1.000.000 med i pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for prioritetsgæld på t.kr. 4.185 er stillet pant i grunde og bygninger.

9 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 52 måneder med en ydelse på kr. 2.072, i alt t.kr. 108.

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,05% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden. Lånet indfries efter status ved udbytteudlodning.