

# Andersens Byggeservice ApS

Hjemstedsadresse: Hornbækvej 509, 3080 Tikøb

CVR-nummer 27 07 55 25

## Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2017

---

Thomas Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	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.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 23. maj 2017

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 2016 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 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 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 23. maj 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder. Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 salgsomkostninger 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	2016	2015
Bruttofortjeneste	1.138.431	1.055.330
1 Personaleomkostninger	806.713	738.412
Afskrivninger	90.474	177.251
Resultat af primær drift	241.244	139.667
Finansielle omkostninger	171.851	181.775
Resultat før skat	69.393	-42.108
3 Skat af årets resultat	8.536	-5.450
Årets resultat	60.857	-36.658
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført til overført resultat	-42.543	-137.858
Disponeret	60.857	-36.658

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2016	2015
Grunde og bygninger	6.305.360	6.362.755
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.220	203.472
4 Materielle anlægsaktiver	6.320.580	6.566.227
 Anlægsaktiver	 6.320.580	 6.566.227
 Færdigvarer og handelsvarer	 36.000	 21.000
Varebeholdninger	36.000	21.000
 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	 56.230	 204.013
Andre tilgodehavender	4.127	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	22.000	14.200
Tilgodehavende selskabsskat	0	33.544
Tilgodehavender	82.357	251.757
 Likvide beholdninger	 308.319	 95.357
 Omsætningsaktiver	 426.676	 368.114
 Aktiver i alt	 6.747.256	 6.934.341

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	250.000	250.000
Opskrivningshenlæggelser	775.596	791.621
Overført resultat	7.524	50.067
Foreslået udbytte	103.400	101.200
5 Egenkapital	1.136.520	1.192.888
Hensættelse til udskudt skat	122.055	142.296
Hensatte forpligtelser	122.055	142.296
6 Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	944.167	921.925
7 Langfristet gæld til realkreditinstitutter	4.133.490	4.184.592
Langfristet gæld	5.077.657	5.106.517
6 Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	53.400	137.280
7 Kortfristet del af langfristet gæld	51.208	50.406
Skyldig selskabsskat	12.496	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.324	53.479
Anden gæld	193.596	251.476
Kortfristet gæld	411.024	492.641
Gæld i alt	5.488.681	5.599.158
Passiver i alt	6.747.256	6.934.341
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Leasing og lejeforpligtelser		

---

 Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	696.085
	Pensioner	92.487
	Andre udgifter til social sikring mv.	18.141
	<u>806.713</u>	<u>738.412</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>
		<u>2</u>
2	Afskrivninger	
	Bygninger	57.395
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.385
	<u>100.780</u>	<u>180.134</u>
3	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	34.496
	Ændring i hensættelse til udskudt skat	-17.973
	Skat vedrørende tidligere år	-7.987
	<u>8.536</u>	<u>-5.450</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	1.168.459
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	463.580
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	541.387	964.987
Årets afskrivninger	57.395	43.385
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	318.713
Afskrivninger 31. december	<u>598.782</u>	<u>689.659</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.305.360</u>	<u>15.220</u>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Opskrivnings henlæggelse	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Saldo 1/1	250.000	791.621	50.067	101.200
Reg. Primo	0	-7.986	0	0
Afskrivning opskr	0	-8.039	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200
Årets resultat	0	0	-42.543	103.400
Saldo 31/12	<u>250.000</u>	<u>775.596</u>	<u>7.524</u>	<u>103.400</u>

---

 Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6	Kreditinstitutter i øvrigt	
	725.567	413.045
	218.600	508.880
	53.400	137.280
	<u>997.567</u>	<u>1.059.205</u>
7	Prioritetsgæld	
	3.533.502	3.587.144
	599.988	597.448
	51.208	50.406
	<u>4.184.698</u>	<u>4.234.998</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 16 måneder med en ydelse på t.kr. 3,7, i alt t.kr. 59.