

Andersens Byggeservice ApS

Hjemstedsadresse: Hornbækvej 509, 3080 Tikøb

CVR-nummer 27 07 55 25

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2016

Thomas Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 9. maj 2016

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 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 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 9. maj 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for 2015 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 udførelse 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 realkredittån 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, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 – 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.056.630	1.371.117
1 Personaleomkostninger	739.712	710.476
2 Afskrivninger	177.251	180.134
Resultat af primær drift	139.667	480.507
Finansielle omkostninger	181.775	187.505
Resultat før skat	-42.108	293.002
3 Skat af årets resultat	-5.450	54.487
Årets resultat	-36.658	238.515
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført til overført resultat	-137.858	138.715
Disponeret	-36.658	238.515

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Grunde og bygninger	6.362.755	6.420.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	203.472	323.328
4 Materielle anlægsaktiver	6.566.227	6.743.478
Anlægsaktiver	6.566.227	6.743.478
Færdigvarer og handelsvarer	21.000	19.400
Varebeholdninger	21.000	19.400
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	204.013	258.411
Andre tilgodehavender	0	9.772
Igangværende arbejder for fremmed regning	14.200	6.500
Tilgodehavende selskabsskat	33.544	0
Tilgodehavender	251.757	274.683
Likvide beholdninger	95.357	346.676
Omsætningsaktiver	368.114	640.759
Aktiver i alt	6.934.341	7.384.237

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	250.000	250.000
Opskrivningshenlæggelser	791.621	791.621
Overført resultat	50.067	187.925
Foreslået udbytte	101.200	99.800
5 Egenkapital	<u>1.192.888</u>	<u>1.329.346</u>
Hensættelse til udskudt skat	142.296	169.202
Hensatte forpligtelser	<u>142.296</u>	<u>169.202</u>
6 Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	921.925	974.295
7 Langfristet gæld til realkreditinstitutter	4.184.592	4.235.251
Langfristet gæld	<u>5.106.517</u>	<u>5.209.546</u>
6 Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	137.280	171.265
7 Kortfristet del af langfristet gæld	50.406	49.643
3 Selskabsskat	0	91.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.479	67.146
Anden gæld	251.475	297.004
Kortfristet gæld	<u>492.640</u>	<u>676.144</u>
Gæld i alt	<u>5.599.157</u>	<u>5.885.690</u>
Passiver i alt	<u>6.934.341</u>	<u>7.384.237</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Leasing og lejeforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
0 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive glarmestervirksomhed.		
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	625.899	599.516
Pensioner	95.898	90.481
Andre udgifter til social sikring mv.	17.915	20.479
	<u>739.712</u>	<u>710.476</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Bygninger	57.395	57.264
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.856	122.870
	<u>177.251</u>	<u>180.134</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	21.456	95.085
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-26.906	-40.598
	<u>-5.450</u>	<u>54.487</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	5.804.669	1.168.459
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	5.804.669	1.168.459
Opskrivninger 1. januar	1.099.473	0
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger 31. december	1.099.473	0
Afskrivninger 1. januar	483.992	845.131
Årets afskrivninger	57.395	119.856
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	541.387	964.987
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.362.755	203.472

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Opskrivnings henlæggelse	Overført resultat	Foreslået udbytte
Saldo 1/1	250.000	791.621	187.925	99.800
Udbetalt udbytte	0	0	0	-99.800
Årets resultat	0	0	-137.858	101.200
Saldo 31/12	250.000	791.621	50.067	101.200

Selskabskapitalen består 2 anparter af kr. 125.000. Selskabskapitalen har været uændret de foregående 4 regnskabsår.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6	Kreditinstitutter i øvrigt	
	413.045	473.415
	508.880	500.880
	137.280	171.265
	<u>1.059.205</u>	<u>1.145.560</u>
7	Prioritetsgæld	
	3.587.144	3.645.803
	597.448	589.448
	50.406	49.643
	<u>4.234.998</u>	<u>4.284.894</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 kr. 4.234.998 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.