

ANDERSEN & OVESEN ApS

Ladingvej 7
8464 Galten

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2018

Niels Peter Horsted
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ANDERSEN & OVESEN ApS Ladingvej 7 8464 Galten Telefonnummer: 86178231 Fax: 86927012 CVR-nr: 27191738 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Middelfart Sparekasse
Revisor	REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Frederiksgade 76, 1 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 18216833 P-enhed: 1004860059

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Malerfirmaet Andersen & Ovesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 21/03/2018

Direktion

Thue Horsted Paarup Nielsen

Bestyrelse

Thue Horsted Paarup Nielsen

Carsten Peter Filbært

Niels Peter Horsted

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ANDERSEN & OVESEN ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ANDERSEN & OVESEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores 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 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har et udlån til selskabets direktør. Udlånet er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at

opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, 21/03/2018

Peter Holbech Andersen , mne16826
Registreret revisor
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18216833

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive malerforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 87 t.kr. mod overskud på 55 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital udgør t.kr. 203. Selskabets ledelse forventer overskud i 2018.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter status der kan forrykke selskabets stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 måling sker som beskrevet nedenfor.

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 balancetids-punktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende omkostninger og renter.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse. Udskudt skat beregnes med 22 % af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balance

Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 2 – 6 år

Indretning lejede lokaler - 8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til salgsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasing-forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasing ydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Indregning er foretaget til salgspriser.

Varebeholdninger

Indregning er foretaget til beregnet kostpris eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som er særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		3.823.590	4.417.554
Personaleomkostninger	1	-3.803.571	-4.218.550
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-115.330	-93.073
Resultat af ordinær primær drift		-95.311	105.931
Andre finansielle indtægter		2.142	2.844
Øvrige finansielle omkostninger		-15.379	-35.790
Ordinært resultat før skat		-108.548	72.985
Skat af årets resultat	2	21.000	-18.278
Årets resultat		-87.548	54.707
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	150.000
Overført resultat		-87.548	-95.293
I alt		-87.548	54.707

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		607.918	412.784
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.033	66.232
Indretning af lejede lokaler		125.574	150.839
Materielle anlægsaktiver i alt		785.525	629.855
Anlægsaktiver i alt		785.525	629.855
Råvarer og hjælpematerialer		87.500	64.500
Varebeholdninger i alt		87.500	64.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.321.900	963.052
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	73.967	33.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.006
Udskudte skatteaktiver		36.400	15.400
Andre tilgodehavender		149.027	139.134
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	22.408	21.320
Periodeafgrænsningsposter		67.938	42.028
Tilgodehavender i alt		1.671.640	1.216.940
Likvide beholdninger		0	124.161
Omsætningsaktiver i alt		1.759.140	1.405.601
Aktiver i alt		2.544.665	2.035.456

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		123.112	210.660
Forslag til udbytte		0	150.000
Egenkapital i alt		203.112	440.660
Leasingforpligtelser		423.752	283.681
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	423.752	283.681
Gæld til banker		164.567	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		465.404	166.159
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		40.303	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.150.546	1.086.711
Leasingforpligtelser		96.981	58.245
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.917.801	1.311.115
Gældsforpligtelser i alt		2.341.553	1.594.796
Passiver i alt		2.544.665	2.035.456

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	210.660	150.000	440.660
Betalt udbytte			-150.000	-150.000
Årets resultat		-87.548	0	-87.548
Egenkapital, ultimo	80.000	123.112	0	203.112

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	3.104.921	3.503.987
Pensionsbidrag	414.564	415.043
Andre omkostninger til social sikring	284.086	299.520
	<u>3.803.571</u>	<u>4.218.550</u>

Gennemsnitlig antal ansatte har udgjort 11 i regnskabsåret.

2. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	12.078
Ændring af udskudt skat	-21.000	6.200
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-21.000</u>	<u>35.790</u>

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2017
	kr.
Kostpris for materialer og løn	2.031.267
Beregnet aconto avance	666.990
Fakuteret a conto	-2.624.290
	<u>73.967</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lånet er forrentet med 10,05%. Der er afdraget 1.054 kr. i løbet af året.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	520.733	96.981	423.752	0
	520.733	96.981	423.752	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for selskabsskattens for koncernens sambeskattede indkomst.

Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for THPN Holding ApS der er administrationselskab for koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for moderselskabets mellemværende med Middelfart Sparekasse.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet arbejdsгарантиer gennem pengeinstitutter.

Der er stillet virksomhedspant kr. 1.000.000 i aktiver overfor selskabets mellemværende med Middelfart Sparekasse.