

# ANDERSEN & OVESEN ApS

Ladingvej 7  
8464 Galten

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

11/03/2016

Thue Horsted Paarup Nielsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Pengestrøm .....	12
------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ANDERSEN & OVESEN ApS Ladingvej 7 8464 Galten  Telefonnummer: 86178231 Fax: 86927012 CVR-nr: 27191738 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank
<b>Revisor</b>	REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Frederiksgade 76, 1 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 18216833 P-enhed: 1004860059

# Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 11/03/2016

## Direktion

Thue Horsted Paarup Nielsen

## Bestyrelse

Thue Horsted Paarup Nielsen

Carsten Peter Filbært

Niels Peter Horsted

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ANDERSEN & OVESEN ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ANDERSEN & OVESEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet den 31. december 2015 har et tilgodehavende på t.kr. 22 hos selskabets direktør. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Aarhus, 11/03/2016

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er 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

Grunde og bygninger, driftsmateriel samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, der er fastsat således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 2 – 5 år

Indretning lejede lokaler - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 leasingydelse. 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 er afsat som en gældsforpligtelse.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.762.438</b>	<b>3.079.527</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.301.544	-2.589.140
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-73.462	-95.333
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>387.432</b>	<b>395.054</b>
Andre finansielle indtægter .....		3.042	10.442
Øvrige finansielle omkostninger .....		-30.614	-11.442
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>359.860</b>	<b>394.054</b>
Skat af årets resultat .....	3	-92.016	-103.489
<b>Årets resultat</b> .....		<b>267.844</b>	<b>290.565</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		200.000	200.000
Overført resultat .....		67.844	90.565
<b>I alt</b> .....		<b>267.844</b>	<b>290.565</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		480.275	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		50.189	50.329
Indretning af lejede lokaler .....		176.104	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>706.568</b>	<b>50.329</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>706.568</b>	<b>50.329</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		46.907	46.907
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>46.907</b>	<b>46.907</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.205.841	627.090
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	4	50.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	15.559
Udskudte skatteaktiver .....		21.600	47.300
Andre tilgodehavender .....		81.182	33.962
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	5	21.945	19.941
Periodeafgrænsningsposter .....		56.282	42.235
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.436.850</b>	<b>786.087</b>
Likvide beholdninger .....		0	352.464
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.483.757</b>	<b>1.185.458</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.190.325</b>	<b>1.235.787</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		305.953	238.106
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>385.953</b>	<b>318.106</b>
Leasingforpligtelser .....		341.859	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>341.859</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		31.827	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		443.440	115.492
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		20.402	0
Skyldig selskabsskat .....		62.068	92.389
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		649.201	509.800
Leasingforpligtelser .....		55.575	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		200.000	200.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.462.513</b>	<b>917.681</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.804.372</b>	<b>917.681</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.190.325</b>	<b>1.235.787</b>

# Pengestrøm

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat .....		267.844	290.565
Reguleringer			
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		73.462	69.334
Ændring i udskudt skat .....		25.700	11.100
Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger .....		0	-2.142
Ændring i tilgodehavender .....		-676.463	585.023
Ændringer i leverandørgæld mv. ....		457.433	-199.235
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i> .....		147.976	754.645
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i> .....		147.976	754.645
<b>Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet</b> .....		<b>147.976</b>	<b>754.645</b>
Køb af materielle anlægsaktiver .....		-729.701	-33.000
Salg af finansielle anlægsaktiver .....		0	8.650
<b>Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet</b> .....		<b>-729.701</b>	<b>-24.350</b>
Provenu af langfristede gældsforpligtelser .....		397.434	0
Betalt udbytte .....		-200.000	-200.000
<b>Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet</b> .....		<b>197.434</b>	<b>-200.000</b>
<b>Ændring i likvider</b> .....		<b>-384.291</b>	<b>530.295</b>
Likvide beholdninger (primo) .....		352.464	-177.831
<b>Likvider primo</b> .....		<b>352.464</b>	<b>-177.831</b>
<b>Likvider ultimo</b> .....		<b>-31.827</b>	<b>352.464</b>
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>			
Likvide beholdninger (ultimo) .....		0	352.464
Kortfristet bankgæld (ultimo) .....		-31.827	0
<b>Likvider (ultimo)</b> .....		<b>-31.827</b>	<b>352.464</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.242.887	2.242.887
Pensionsbidrag	222.513	261.598
Andre omkostninger til social sikring	147.038	84.655
	<u>2.301.544</u>	<u>2.589.140</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Leasede aktiver	26.016	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.775	69.333
Tab på debitorer	0	26.000
Gevinst/tab ved salg af driftsmidler	-2.000	0
Indretning af lejede lokaler	27.671	0
	<u>73.462</u>	<u>95.333</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	62.068	92.389
Ændring af udskudt skat	25.700	11.100
Regulering vedrørende tidligere år	4.248	0
	<u>92.016</u>	<u>103.489</u>

#### 4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris for materialer og løn	778.361
Beregnet aconto avance	258.755
Fakuteret a conto	-987.116
	<b>50.000</b>

#### 5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

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

#### 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	238.106	318.106
Årets resultat	0	67.845	67.845
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>305.953</b>	<b>385.953</b>

#### 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Langfristet andel</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Leasingforpligtelser	397.434	55.575	341.859	0
	<b>397.434</b>	<b>55.575</b>	<b>341.859</b>	<b>0</b>

#### 8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at udføre malerarbejde.

#### 9. 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 ikke stillet kautioner.

## **10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Arbejdsgarantier gennem Jyske Bank og Tryg garanti.

Der er stillet virksomhedspant kr. 1.000.000 i aktiver overfor selskabets mellemværende med Jyske Bank.