

## Andersens Entreprise ApS

Sundholmsvej 5 st. tv.  
2300 København S

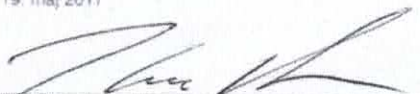
CVR.nr.: 27 25 29 90

### ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
19. maj 2017



Kim Sloth Andersen  
Dirigent

**CLAY DTVA 22383824**

CLAY SKATTEREVISJON

■ HÅNDEKØBES STRØMDE V.V. SAL ■ DL 4001 45-54 LULE

■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK

WWW.CLAY-SKATTEREVISJON.DK

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	5.
Balance pr. 31/12 2016	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Andersens Entreprise ApS  
Sundholmsvej 5 st. tv.  
2300 København S

CVR.nr.: 27 25 29 90

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 28/6 2003

### Direktion

Kim Sloth Andersen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Andersens Entreprise 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand


Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. maj 2017

Direktion



Kim Sloth Andersen

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.118.405</b>	<b>1.179.194</b>
1 Personaleomkostninger	-1.208.505	-961.936
2 Af- og nedskrivninger	<u>-84.986</u>	<u>-75.000</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-175.086</b>	<b>142.258</b>
Andre finansielle indtægter	153	99
Finansielle omkostninger	<u>-8.866</u>	<u>-24.295</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-183.799</b>	<b>118.062</b>
3 Skat af årets resultat	<u>37.049</u>	<u>-40.503</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-146.750</u></b>	<b><u>77.559</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-146.750</u>	<u>77.559</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-146.750</u></b>	<b><u>77.559</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
2	Goodwill	450.000	525.000
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>450.000</b>	<b>525.000</b>
2	Indretning af lejede lokaler	0	0
2	Produktionsanlæg og maskiner	370.363	0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>370.363</b>	<b>0</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>820.363</b>	<b>525.000</b>
	Varebeholdninger	200.000	175.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>200.000</b>	<b>175.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	304.845	1.819.911
	Andre tilgodehavender	20.171	6.825
	Periodeafgrænsningsposter	0	189.522
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>325.016</b>	<b>2.016.258</b>
	Likvide beholdninger	485.566	800.510
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.010.582</b>	<b>2.991.768</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.830.945</b>	<b>3.516.768</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	<u>634.883</u>	<u>781.633</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.134.883</u></b>	<b><u>1.281.633</u></b>
3 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>16.878</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>16.878</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.072	1.578.588
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	229.875	196.210
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	117.839	44.867
Anden gæld	<u>195.276</u>	<u>398.592</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>696.062</u></b>	<b><u>2.218.257</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>696.062</u></b>	<b><u>2.218.257</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.830.945</u></b>	<b><u>3.516.768</u></b>
5 Hovedaktivitet		
6 Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	2016	2015
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>3</b>	<b>3</b>
Gager og lønninger	1.085.390	897.772
Pensionsbidrag	98.084	0
Andre omkostninger til social sikring	25.031	11.202
Øvrige personalemkostninger	0	52.962
	<b>1.208.505</b>	<b>961.936</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	1.500.000	1.500.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	1.500.000	1.500.000
Akkumulerede afskrivninger primo	975.000	900.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	75.000	75.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	1.050.000	975.000
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b>450.000</b>	<b>525.000</b>
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	14.864	14.864
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	14.864	14.864
Akkumulerede afskrivninger primo	14.864	14.864
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	14.864	14.864
<b>Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum primo	1.255.713	1.255.713
Tilgang i året	380.349	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.636.062</u>	<u>1.255.713</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.255.713	1.255.713
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	9.986	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.265.699</u>	<u>1.255.713</u>
<b>Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo</b>	<u>370.363</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	75.000	75.000
Produktionsanlæg og maskiner	9.986	0
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>84.986</u>	<u>75.000</u>

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-37.049	40.503
	<u>-37.049</u>	<u>40.503</u>

### Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	781.633	704.074
Årets resultat	-146.750	77.559
	<u>634.883</u>	<u>781.633</u>

### Note 5 - Hovedaktivitet

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre entrepris- og konsulentvirksomhed.

### Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

## NOTER

2016

2015

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## NOTER

2016

2015

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.



## NOTER

2016

2015

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

## NOTER

2016

2015

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

## NOTER

2016

2015

### Gældsforpligtelser

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