

**Andersens Entreprise ApS
Arsrapport 2017**

Andersens Entreprise ApS

Sundholmsvej 5 st. tv.
2300 København S

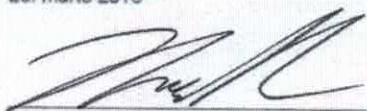
CVR.nr.: 27 25 29 90

ARSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(15. regnskabsår)

Arsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. marts 2018



Kim Sloth Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	5.
Balance pr. 31/12 2017	6.
Noter	8.

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR.nr.: 27 25 29 90

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 28/6 2003

Direktion

Kim Sloth Andersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

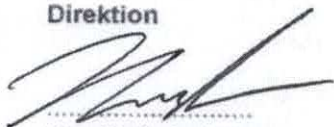
Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. marts 2018

Direktion



Kim Sloth Andersen

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	1.749.873	1.118.405
1 Personalemkostninger	-1.294.401	-1.208.505
2 Af- og nedskrivninger	-153.070	-84.986
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	302.402	-175.086
Andre finansielle indtægter	0	153
Finansielle omkostninger	-9.952	-8.866
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	292.450	-183.799
3 Skat af årets resultat	-67.165	37.049
ÅRETS RESULTAT	225.285	-146.750
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	225.285	-146.750
I ALT	225.285	-146.750

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Goodwill	375.000	450.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	375.000	450.000
2 Indretning af lejede lokaler	0	0
2 Produktionsanlæg og maskiner	312.293	370.363
Materielle anlægsaktiver i alt	312.293	370.363
ANLÆGSAKTIVER I ALT	687.293	820.363
Varebeholdninger	125.000	200.000
Varebeholdninger i alt	125.000	200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	542.882	304.845
Andre tilgodehavender	0	20.171
Tilgodehavender i alt	542.882	325.016
Likvide beholdninger	858.576	485.566
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.526.458	1.010.582
AKTIVER I ALT	2.213.751	1.830.945

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	860.168	634.883
EGENKAPITAL I ALT	1.360.168	1.134.883
3 Udskudt skat	46.994	0
Hensatte forpligtelser i alt	46.994	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.293	153.072
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	252.243	229.875
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	14.265	117.839
Anden gæld	358.788	195.276
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	806.589	696.062
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	806.589	696.062
PASSIVER I ALT	2.213.751	1.830.945
5 Eventualforpligtelser		
6 Hovedaktivitet		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2017	2016
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	3	3
Gager og lønninger	1.163.538	1.085.390
Pensionsbidrag	103.598	98.084
Andre omkostninger til social sikring	27.265	25.031
	1.294.401	1.208.505
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
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	1.050.000	975.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	75.000	75.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	1.125.000	1.050.000
Bogført værdi goodwill ultimo	375.000	450.000
Indretning af lejede lokaler		
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
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	1.636.062	1.255.713
Tilgang i året	20.000	380.349
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	1.656.062	1.636.062
Akkumulerede afskrivninger primo	1.265.699	1.255.713
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	78.070	9.986
Akkumulerede afskrivninger ultimo	1.343.769	1.265.699
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	312.293	370.363

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	75.000	75.000
Produktionsanlæg og maskiner	78.070	9.986
Afskrivninger i alt	<u>153.070</u>	<u>84.986</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	67.165	-37.049
	<u>67.165</u>	<u>-37.049</u>

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	634.883	781.633
Årets resultat	225.285	-146.750
	<u>860.168</u>	<u>634.883</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Kim A Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kim A Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Note 6 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre entreprenør- og konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

NOTER

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 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

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

NOTER

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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.

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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

NOTER

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.

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver 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.

NOTER

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger 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 anskaffelsessprisen 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 %

Varebeholdninger

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

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

NOTER

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 nettorealisationsværdi.

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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