

## Andersens Entreprise ApS

Sundholmsvej 5 st. tv.  
2300 København S

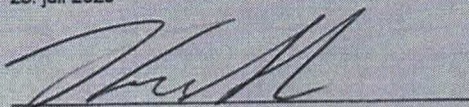
CVR.nr.: 27 25 29 90

### ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. juli 2020



Kim Sloth Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	5.
Balance pr. 31/12 2019	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

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

CVR.nr.: 27 25 29 90

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 28/6 2003

### Direktion

Kim Sloth Andersen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Andersens Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

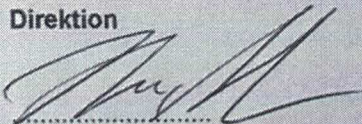
Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København , den 27. juli 2020

Direktion



Kim Sloth Andersen

## Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.096.134</b>	<b>1.746.935</b>
1 Personaleomkostninger	-1.531.190	-1.528.955
2 Af- og nedskrivninger	<u>-180.974</u>	<u>-174.421</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>383.970</b>	<b>43.559</b>
Finansielle omkostninger	<u>-18.658</u>	<u>-16.185</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>365.312</b>	<b>27.374</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-83.411</u>	<u>-9.087</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>281.901</u></b>	<b><u>18.287</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>281.901</u>	<u>18.287</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>281.901</u></b>	<b><u>18.287</u></b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Goodwill	225.000	300.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>225.000</b>	<b>300.000</b>
2 Indretning af lejede lokaler	0	0
2 Produktionsanlæg og maskiner	240.898	322.872
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>240.898</b>	<b>322.872</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>465.898</b>	<b>622.872</b>
Varebeholdninger	175.000	197.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>175.000</b>	<b>197.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	421.585	540.218
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>421.585</b>	<b>540.218</b>
Likvide beholdninger	1.140.128	747.533
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.736.713</b>	<b>1.484.751</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.202.611</b>	<b>2.107.623</b>

**Balance pr. 31/12 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	<u>1.160.356</u>	<u>878.455</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.660.356</u></b>	<b><u>1.378.455</u></b>
3 Udskudt skat	<u>48.148</u>	<u>56.081</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>48.148</u></b>	<b><u>56.081</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	144.293	327.686
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9.382	81.053
Anden gæld	<u>340.432</u>	<u>264.348</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>494.107</u></b>	<b><u>673.087</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>494.107</u></b>	<b><u>673.087</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.202.611</u></b>	<b><u>2.107.623</u></b>
5 Eventualforpligtelser		
6 Hovedaktivitet		
7 Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	2019	2018
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>3</b>	<b>3</b>
Gager og lønninger	1.365.476	1.387.295
Pensionsbidrag	125.776	108.837
Andre omkostninger til social sikring	39.938	32.823
	<b>1.531.190</b>	<b>1.528.955</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	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.200.000	1.125.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	75.000	75.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>1.275.000</b>	<b>1.200.000</b>
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b>225.000</b>	<b>300.000</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	<b>14.864</b>	<b>14.864</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	14.864	14.864
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>14.864</b>	<b>14.864</b>
<b>Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum primo	1.766.062	1.656.062
Tilgang i året	24.000	110.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>1.790.062</b>	<b>1.766.062</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.443.190	1.343.769
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	105.974	99.421
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>1.549.164</b>	<b>1.443.190</b>
<b>Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo</b>	<b>240.898</b>	<b>322.872</b>



## NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	75.000	75.000
Produktionsanlæg og maskiner	<u>105.974</u>	<u>99.421</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u><b>180.974</b></u>	<u><b>174.421</b></u>

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	91.344	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-7.933</u>	<u>9.087</u>
	<u><b>83.411</b></u>	<u><b>9.087</b></u>

### Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	878.455	860.168
Årets resultat	<u>281.901</u>	<u>18.287</u>
	<u><b>1.160.356</b></u>	<u><b>878.455</b></u>

### Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernes sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kim A Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### Note 6 - Hovedaktivitet

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre entreprise- 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 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## NOTER

### 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 posterings 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 administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## 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.

Værdiforringelse af immaterielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

## NOTER

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.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

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.

## NOTER

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

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien 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.

### Likvide beholdninger

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

### 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 acontoskatte.

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

## NOTER

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.

# Amos bogføring

**BOGFØRINGSSKABET CLAY  
ANDERSEN ApS**  
Sankt Peders Stræde 2, 2  
4000 Roskilde  
Danmark

CVR-nr.33070950

## FAKTURA

Fakturanr. ....: 604  
Fakturadato .....: 07.08.2020  
Kundenr. ....: 27203824  
Side .....: 1 af 1

Nr.	Tekst	Antal	Enhed	Stk. pris	Pris
4	Frederiksberg - bogføring, afstemninger, spørgekonto mv til 30.7.	2,25	timer	250,00	562,50
4	Restaurant Il Ponte - bogføring af juni og indberetning af moms.	1	timer	250,00	250,00
4	Stålvand - bogføring og afstemning af rest regnskabsår pr. 30.6.	6	timer	250,00	1.500,00
4	Stålvand - bogføring af julibilag	1,25	timer	250,00	312,50

(Momsfrit beløb: **0,00** - Momspligtigt beløb: **2.625,00**)

Subtotal : 2.625,00  
25,00% moms : 656,25  
**Total DKK : 3.281,25**

Betalingsbetingelser: Netto 8 dage - forfald **15.08.2020**  
Beløbet indbetales til vor bank. **SparNord** - Regnr.: **9309** / Kontonr.: **2090151269**  
Fakturanr. **604** bedes anført ved bankoverførsel

*Ved for sen betaling påregnes rente i henhold til gældende lovgivning.*