

Anders Damgaard Nielsen ApS
CVR-nr. 29842221
Vestergårdsvej 1
4800 Nykøbing F.

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23-11-2016

Dirigent



Navn: Anders Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Anders Damgaard Nielsen ApS
Vestergårdsvej 1
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 29842221

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 20676559

Direktion

Anders Damgaard Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Anders Damgaard Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 23.11.2016

Direktion

Anders Damgaard Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Anders Damgaard Nielsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anders Damgaard Nielsen ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Som følge af en utilsigtet fejl er der opstået et mindre tilgodehavende hos selskabets anpartshaver. Fejlen er korrigeret efter balancedagen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 23.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive bygge- og entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16 udviser et overskud på 1.444 t.kr., hvilket er en stigning på 2.150 t.kr. i forhold til sidste år. Resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen igangsatte i foråret 2015 en række tiltag til styrkelse af virksomheden, med det formål, at øge omsætningen og indtjeningen. Disse tiltag har haft den fornødne effekt, og har bevirket at selskabet har kunnet reetablere egenkapitalen hurtigere end forventet.

For regnskabsåret 2016/17 forventes et lignende resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af entrepriser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og ga-

Anvendt regnskabspraksis

ger, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger og nedskrivninger af tilgodehavender.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dansk moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	2.817.097	(470)
Distributionsomkostninger		(12.362)	(18)
Administrationsomkostninger	1	(791.030)	(372)
Driftsresultat		2.013.705	(860)
Andre finansielle indtægter		6.466	9
Andre finansielle omkostninger	3	(144.425)	(53)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.875.746	(904)
Skat af ordinært resultat	4	(431.492)	198
Årets resultat		1.444.254	(706)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.444.254	(706)
		1.444.254	(706)

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		456.883	232
Materielle anlægsaktiver	5	<u>456.883</u>	<u>232</u>
Anlægsaktiver		<u>456.883</u>	<u>232</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		73.237	23
Varebeholdninger		<u>73.237</u>	<u>23</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.608.453	2.281
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	461.823	266
Udskudt skat		0	102
Andre tilgodehavender		57.900	38
Tilgodehavende selskabsskat		0	2
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	7.954	0
Periodeafgrænsningsposter		156.024	117
Tilgodehavender		<u>6.292.154</u>	<u>2.806</u>
Likvide beholdninger		<u>86.197</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.451.588</u>	<u>2.829</u>
Aktiver		<u>6.908.471</u>	<u>3.061</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125
Overført overskud eller underskud		795.920	(648)
Egenkapital		<u>920.920</u>	<u>(523)</u>
Udskudt skat		269.197	0
Hensatte forpligtelser		<u>269.197</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		42.461	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>42.461</u>	<u>0</u>
Bankgæld		670.634	520
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	77
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.742.877	897
Gæld til tilknyttede virksomheder		952.887	1.061
Skyldig selskabsskat		0	145
Anden gæld		1.309.495	884
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.675.893</u>	<u>3.584</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.718.354</u>	<u>3.584</u>
Passiver		<u>6.908.471</u>	<u>3.061</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(648.334)	(523.334)
Årets resultat	0	1.444.254	1.444.254
Egenkapital ultimo	125.000	795.920	920.920

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.288.799	3.569
Pensioner	708.922	441
Andre omkostninger til social sikring	379.850	187
Andre personaleomkostninger	131.321	113
	<u>6.508.892</u>	<u>4.310</u>
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	107.512	107
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(2.667)	0
	<u>104.845</u>	<u>107</u>
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.750	11
Renteomkostninger i øvrigt	83.615	42
Øvrige finansielle omkostninger	51.060	0
	<u>144.425</u>	<u>53</u>
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	60.461	(2)
Ændring af udskudt skat	371.031	(203)
Effekt af ændrede skattesatser	0	7
	<u>431.492</u>	<u>(198)</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	648.365
Tilgange	337.810
Afgange	(40.000)
Kostpris ultimo	946.175
Af- og nedskrivninger primo	(416.447)
Årets afskrivninger	(107.512)
Tilbageførsel ved afgange	34.667
Af- og nedskrivninger ultimo	(489.292)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	456.883

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	10.496.221	1.632
Foretagne acontofaktureringer	(10.034.398)	(1.366)
	461.823	266

	Udestående gæld	Rentefod	Optaget og tilbagebetalt i året
	kr.	%	kr.
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Direktion	7.954	10,05	7.654
	7.954		7.654

8. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke udstedt anpartsbeviser.

9. Langfristede gældsforpligtelser

Der er ingen forpligtelser, der forfalder til betaling efter 5 år.

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>305.292</u>	<u>127.280</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ADN Holding 2006 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for engagement med pengeinstitut afgivet fordringspant på nom. 2.500 t.kr.

Likvide beholdninger er stillet til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Selskabet har gennem pengeinstitut stillet bankgaranti på i alt 1.682 t.kr.