



Finance ApS

**Instrumentmager A. Andersen ApS**

**CVR-nr. 30 55 10 36**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/6 2016

**Dirigent**

Hans Zachariassen

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a horizontal stroke, positioned above a solid horizontal line.



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Noter	10



## Selskabsoplysninger

### Selskab

Instrumentmager A. Andersen ApS  
Vinkelgade 11  
5450 Otterup

Hjemstedskommune: Nordfyns

CVR-nr.: 30 55 10 36

Regnskabsperiode: 1. januar 2015 – 31. december 2015

### Direktion

Hans Zachariassen

### Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten



## Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Instrumentmager A. Andersen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2016.

Odense, den 15. juni 2016

### Direktionen

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a final horizontal stroke.

Hans Zachariassen



## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er reparation og renovering af musikinstrumenter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i 2015 haft et utilfredsstillende resultat.

### Revision

CP-Finance ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at tilvælge følgende regler for klasse C virksomheder:

Anlægsnote er indarbejdet

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat og udskudt skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 at blive taget i brug.

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

Indretning lejede lokaler	ingen
Andre anlæg, inventar og driftsmidler	3-5 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Fremstillede færdigvarer og handelsvarer er værdiansat til anskaffelsespriser efter FIFO-princippet eller netto-realisationseværdier, hvor denne er lavere. Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under gældsposter.

### Andre finansielle forpligtelser

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





## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		709.940	1.007
Personaleomkostninger	1	(909.290)	(801)
Afskrivninger		(9.928)	(9)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(209.278)</b>	<b>197</b>
Finansielle omkostninger		(84.168)	(110)
<b>Årets resultat før skat</b>		<b>(293.446)</b>	<b>87</b>
Skat af årets resultat	2	60.192	(27)
<b>Årets resultat</b>		<b>(233.254)</b>	<b>60</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets resultat		(233.254)	60
<b>Til disposition</b>		<b>(233.254)</b>	<b>60</b>
 Forslag til disponering:			
Overført resultat		(233.254)	60
<b>Disponeret i alt</b>		<b>(233.254)</b>	<b>60</b>



## Aktiver pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	24.919	21
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>24.919</u>	<u>21</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>24.919</u>	<u>21</u>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.742.616	1.716
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.742.616</u>	<u>1.716</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.535	157
Andre tilgodehavender		1.286	0
Selskabsskat		10.000	0
Udskudt skat	2	60.032	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>240.853</u>	<u>157</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>16.421</u>	<u>24</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.999.890</u>	<u>1.897</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>2.024.809</u></u>	<u><u>1.918</u></u>



## Passiver pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		13.186	246
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>138.186</u></b>	<b><u>371</u></b>
Kortfristet gæld til banker		785.427	696
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.661	187
Selskabsskat		0	25
Anden gæld		856.535	639
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.886.623</u></b>	<b><u>1.547</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.886.623</u></b>	<b><u>1.547</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>2.024.809</u></u></b>	<b><u><u>1.918</u></u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		



## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	828.658	579
Øvrige omkostninger til social sikring	80.632	40
	<u>909.290</u>	<u>619</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
<i>Resultat før skat</i>	(293.446)	87
Regnskabsmæssige afskrivninger	9.928	9
Ikke fradragsberettigede omkostninger	21.227	22
Skattemæssige afskrivninger	(8.875)	(7)
Underskud til fremførsel	0	0
	<u>(271.166)</u>	<u>111</u>
<b>Beregnet skat af årets resultat, 23,5%</b>	<u>0</u>	<u>27</u>
<b>Årets aktuelle skat</b>	<u>0</u>	<u>27</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Materielle anlægsaktiver	(1.705)	1
Underskud til fremførsel	(271.166)	0
<b>Udskudt skat i alt ultimo, 22%</b>	<u>(60.032)</u>	<u>0</u>
Hensættelse primo	160	0
<b>Årets udskudte skat</b>	<u>(60.192)</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>(60.192)</u>	<u>27</u>



	<b>Indretning lejede lokaler kr.</b>	<b>Driftsmidler kr.</b>	<b>Andre anlæg mv. kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris 01.01.2015	0	0	35.499
Tilgang	0	0	13.900
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.399</b>
Afskrivninger 01.01.2015	0	0	(14.552)
Årets afskrivninger	0	0	(9.928)
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0	0
<b>Afskrivninger 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(24.480)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.919</b>

#### 4. Egenkapital

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 2.500 eller multipla heraf.

	<b>2015 kr.</b>
Saldo, primo	371.440
Årets resultat	(233.254)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>138.186</b>

## **5. Eventualforpligtelser**

Ingen.

## **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er tinglyst et ejerpantebrev på kr. 300.000 i anpartshavers private ejendom for gæld i kreditinstitut.

Endvidere har pengeinstitut virksomhedspant f.s.v. angår: Lagre af halvfabrikater og færdigvarer på kr. 200.000.