

Andersen og Schrum ApS under frivillig likvidation

Hobrovej 61, Vammen, 8830 Tjele

CVR-nr. 30 83 23 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Ole Thiel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Likvidatorpåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Likvidatorberetning	
Selskabsoplysninger	3
Likvidatorberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Likvidatorpåtegning

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Andersen og Schrum ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Likvidator anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. maj 2019

Likvidator

Ole Thiel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Andersen og Schrum ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Andersen og Schrum ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Som omtalt i note 1 henleder vi opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. De anvendte indregnings- og målingskriterier er derfor baseret på realisationsprincippet, jf. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 29. maj 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster

statsautoriseret revisor
mne9098

Selskabsoplysninger

Selskabet

Andersen og Schrum ApS under frivillig likvidation
Hobrovej 61
Vammen
8830 Tjele

CVR-nr.: 30 83 23 02
Stiftet: 20. september 2007
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
Likvidationens indtræden: 28. januar 2019
Indrykning i erhvervsstyrelsens
edb-informationssystem: 28. januar 2019
3-måneders fristen er udløbet: 28. april 2019

Likvidator

Advokat Ole Thiel

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Likvidatorberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive entreprenør- og anlægsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2018, udviser et resultat på 113.115 kr. mod 124.042 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 592.384 kr.

Selskabet er under frivillig likvidation, som er vedtaget den 28. januar 2019 og offentliggjort i Erhvervsstyrelsen.

Ved udgangen af 2018 er selskabets aktiviteter ophørt og sammenlagt forventes der en positiv likvidationskonto i forbindelse med den påtænkte vedtagelse af likvidationen i 2. halvår 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andersen og Schrum ApS under frivillig likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de modifikationer, som likvidationen medfører.

Sammenligningstillene er ikke sammenlignelige, idet tilpasning ikke har været mulig.

De væsentligste modifikationer som følge af likvidationen

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier. Som en konsekvens af likvidationen er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Som følge heraf er målingen af aktiver og passiver ikke sammenlignelig med sidste års måling.

Ud over de ovennævnte modifikationer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Honoraromkostninger til rådgivere som følge af likvidationen er ligeledes indregnet i posten.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af periodens forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	727.550	730.199
2 Personaleomkostninger	-470.811	-490.438
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-111.821</u>	<u>-78.741</u>
Resultat før finansielle poster	144.918	161.020
Finansielle indtægter	21	0
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-1.160</u>
Resultat før skat	144.939	159.860
3 Skat af årets resultat	<u>-31.824</u>	<u>-35.818</u>
Årets resultat	<u>113.115</u>	<u>124.042</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	105.800
Overføres til overført resultat	<u>113.115</u>	<u>18.242</u>
Disponeret i alt	<u>113.115</u>	<u>124.042</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>318.563</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>318.563</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>318.563</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>11.600</u>
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>11.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	702.300	95.678
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>21.482</u>
Tilgodehavender i alt	<u>702.300</u>	<u>117.160</u>
Likvide beholdninger	<u>218.210</u>	<u>426.528</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>920.510</u>	<u>555.288</u>
Aktiver i alt	<u>920.510</u>	<u>873.851</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	467.384	354.269
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	105.800
Egenkapital i alt	592.384	585.069
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	7.000	19.000
Hensatte forpligtelser i alt	7.000	19.000
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.638	142.975
Selskabsskat	19.824	0
Anden gæld	237.664	126.807
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	321.126	269.782
Gældsforpligtelser i alt	321.126	269.782
Passiver i alt	920.510	873.851

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er trådt i likvidation, og årsregnskabet aflægges derfor efter realisationsprincippet.

Selskabet er under frivillig likvidation, som er vedtaget den 28. januar 2019 og offentliggjort i Erhvervsstyrelsen.

Ved udgangen af 2018 er selskabets aktiviteter ophørt og sammenlagt forventes der en positiv likvidationskonto i forbindelse med den påtænkte vedtagelse af likvidationen i 2. halvår 2019.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	463.864	478.864
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	3.539	8.166
	<u>470.811</u>	<u>490.438</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	43.824	34.518
Årets regulering af udskudt skat	-12.000	1.300
	<u>31.824</u>	<u>35.818</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		595.958
Tilgang		310.000
Afgang		<u>-905.958</u>
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		277.395
Årets afskrivninger		100.713
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-378.108</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

5. Anpartskapital

Anpartskapital primo	125.000	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat primo	354.269	336.027
Overført ifølge resultatdisponering	<u>113.115</u>	<u>18.242</u>
	<u>467.384</u>	<u>354.269</u>

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	105.800	103.400
Udloddet udbytte	-105.800	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>105.800</u>
	<u>0</u>	<u>105.800</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.