

# ANDREASEN ApS

Farvervej 21  
8800 Viborg

Årsrapport  
1. april 2015 - 31. marts 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/08/2016**

---

**Jens Peter Mougard HD**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ANDREASEN ApS

Farvervej 21

8800 Viborg

Telefonnummer: 86602223

Fax: 86602219

CVR-nr: 31048664

Regnskabsår: 01/04/2015 - 31/03/2016

**Bankforbindelse**

Nordea

Sct. Mathiasgade 52

8800 Viborg

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015/16 for Andreasen ApS.

Den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling:

Viborg, den

## Direktion

Niels Jayantha Andreasen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets ledelse kan erklære at betingelserne for at udelade revision er opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Andreasen Aps:

Vi har opstillet årsregnskabet for Andreasen ApS for regnskabsåret 1/4 2015 – 31/3 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede efter årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg,

Jens Peter Mougard HD  
Registreret revisor  
Revisionsselskabet Mougard FSR  
CVR: 21849588

# Ledelsesberetning

## Generelt:

Selskabet udfører totalautoservice.

## Økonomisk udvikling:

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, men resultatet er forbedret i forhold til 2014/15  
Virksomheden anses for at være en going concern af nedennævnte årsager.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er i regnskabsåret indskudt ansvarligt lån kr. 250.000 til dækning af aktuelle gældskrav fra SKAT.  
Beløbet afvikles løbende.

Huslejen er reduceret og personalestaben søges løbende tilpasset arbejdsmængden.

## Ejerforhold:

Niels J. S. Andreasen.....	50,0 %
Hans Jørgen Andreasen.....	37,6 %
Jayantha Holding Aps.....	12,4 %

## Resultatanvendelse:

	2015/16	2014/15
Periodens resultatopgørelse udviser et resultat på kr.....	21.823	-144

Der foreslås fordelt således:

Udbytte.....	0	0
Overført til næste år.....	21.823	-144
I alt .....	21.823	-144

# Anvendt regnskabspraksis

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Andreasen ApS er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indtjening 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

En del af selskabets debitorer anses for dubiøse – heraf nogle til restlige inkasso.

### Skattemæssige forhold:

Der skal ikke betales selskabsskat for indeværende år

Udskudte skatter afsættes af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier – beløbet er modregnet i nedennævnte skattemæssige aktiv

Skattemæssigt aktiv:

Der er optaget af selskabets skattemæssige underskud som skattemæssigt aktiv.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat beregnes med den aktuelle skattesats.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg, regulering af tidligere års skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSEN:

### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten omfatter selskabets omsætning efter fradrag af vareforbrug og fremmed arbejde. Alle poster måles til dagspriser.

### Afskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede levetid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

**Driftsmateriel og inventar** – herunder selskabets automobil. Brugstid - 20 år

Svarende til 5 %.

**Indretning af lejede lokaler** – 10 år – svarende til 10 %

**EDB anlæg** – 5 år – 20 %

**Småanskaffelser** af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster:**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**BALANCEN:**

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. 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 bruttoavancen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering. Dubiøse fordringer er anført som en særskilt post.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Reguleringer foretages i selskabet med flere kapitalinteresser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.



# Resultatopgørelse 1. apr 2015 - 31. mar 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger .....		-2.802.114	-747.747
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.340.266</b>	<b>1.121.472</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.147.378	-1.147.857
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-63.183	-50.517
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>129.705</b>	<b>-76.902</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-101.256	-76.808
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>28.449</b>	<b>-153.710</b>
Skat af årets resultat .....	3	-6.626	9.800
<b>Årets resultat .....</b>		<b>21.823</b>	<b>-143.910</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		21.823	-143.910
<b>I alt .....</b>		<b>21.823</b>	<b>-143.910</b>

# Balance 31. marts 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		656.371	696.554
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>656.371</b>	<b>696.554</b>
Udskudte skatteaktiver .....		138.597	155.023
Deposita .....		17.450	17.450
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>156.047</b>	<b>172.473</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>812.418</b>	<b>869.027</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		166.609	299.467
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>166.609</b>	<b>299.467</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		215.450	159.227
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		130.000	72.437
Andre tilgodehavender .....	5	301.184	221.443
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>646.634</b>	<b>453.107</b>
Likvide beholdninger .....		21.772	21.968
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>835.015</b>	<b>774.542</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.647.433</b>	<b>1.643.569</b>

# Balance 31. marts 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		-671.100	-517.388
Overført resultat .....		21.823	-143.911
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-524.277</b>	<b>-536.299</b>
Gæld til banker .....		581.047	582.445
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		648.230	632.263
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	6	942.433	965.160
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.171.710</b>	<b>2.179.868</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.171.710</b>	<b>2.179.868</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.647.433</b>	<b>1.643.569</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>kr.</b>
Udbetalt løn	1.260.814
Anden Løn mv	300
Atp mv.	18.949
Pensionsydelse	32.250
Personaleudgifter	9.227
Arbejdstøj	0
Kursus	0
Lønrefusion	-175.183
<b>I ALT</b>	<b>1.147.378</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>kr.</b>
Driftsmidler	55.160.
Indretning af lokaler	8.023
Edb-anlæg	0
<b>I ALT</b>	<b>63.183</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>kr.</b>
Skat af åretsresultat udgør	0
Regulering tidligere år	0
Den udskatteskat udgør skat der påhviler selskabet ved opløsning i et overskudsår udgør	-58.400
Skat af ikke udnyttede skattemæssige underskud/skatteaktiv:	196.797
Ultimo	138.397
Primo	-145.023
<b>I ALT</b>	<b>6.626</b>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	Driftsmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Edb-anlæg kr.
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Saldo primo	958.559	80.232	44.935
Køb i året	23.000	0	0
Salg i året	0	0	0
Regulering ved salg	0	0	0
<b>Anskaffelsessum i alt</b>	<b>981.559</b>	<b>80.232</b>	<b>44.935</b>
<b>Afskrivninger:</b>			
Akkumulerede afskrivninger primo	-286.076	-56.163	-44.935
Årets afskrivninger	-55.160	-8.021	0
Regulering ved salg	0	0	0
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-341.236</b>	<b>64.184</b>	<b>-44.935</b>
<b>SALDO ULTIMO</b>	<b>640.323</b>	<b>16.048</b>	<b>0</b>

**5. Andre tilgodehavender**

	kr.
Motorcykel	84.387
Dubiøse debitorer	130.000
Andre tilgodehavender	33.558
Periodisering	28.313
Tilgodehavende løntilskud	24.926
<b>I ALT</b>	<b>301.184</b>

**6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

	kr.
Ansvarligt lån	160.000
Ansvarligt lån	450.000
Skyldig Atp	3.235
Skyldige feriepenge	15.205
Skattekonto	313.992
<b>I ALT</b>	<b>942.432</b>

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed over for hovedleverandøren for kr. 200.000

Der er stillet bankgaranti for huslejedepositum for kr. 202.761,25.

Der er afgivet virksomhedspant til selskabets pengeinstitut i

- simple fordringer
- 
- driftsmateriel m.v.
- Goodwill m.v.