

ANDREASEN ApS

Farvervej 21
8800 Viborg

Årsrapport
1. april 2016 - 31. marts 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/08/2017

Jens Peter Mougaard HD
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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: 01/04/2016 - 31/03/2017

Bankforbindelse

Nordea

Sct. Mathiasgade 52

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016/17 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:

, 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 finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Andreasen Aps:

Vi har opstillet årsregnskabet for Andreasen ApS for regnskabsåret 1/4 2016 – 31/3 2017 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 revisors Etiske 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 Mougaard HD
Registreret Revisor
Revisionselskabet Mougaard ApS
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.

Ejerforhold:

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

Resultatanvendelse:

	2016/17	2015/16
Periodens resultatopgørelse udviser et resultat på kr.....	-70.827	22

Der foreslås fordelt således:

Udbytte.....	0	0
Overført til næste år.....	-70.827	22
I alt	-70.827	22

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling.

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 2016 - 31. mar 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Eksterne omkostninger		-2.850.904	-2.802.114
Bruttoresultat		1.217.741	1.340.266
Personaleomkostninger	1	-1.168.668	-1.147.378
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-67.683	-63.183
Resultat af ordinær primær drift		-18.610	129.705
Øvrige finansielle omkostninger		-58.674	-101.256
Ordinært resultat før skat		-77.284	28.449
Skat af årets resultat	3	6.457	-6.626
Årets resultat		-70.827	21.823
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-70.827	21.823
I alt		-70.827	21.823

Balance 31. marts 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		588.688	656.371
Materielle anlægsaktiver i alt	4	588.688	656.371
Udskudte skatteaktiver		144.854	138.597
Deposita		17.450	17.450
Finansielle anlægsaktiver i alt		162.304	156.047
Anlægsaktiver i alt		750.992	812.418
Fremstillede varer og handelsvarer		137.500	166.609
Varebeholdninger i alt		137.500	166.609
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		287.512	215.450
Igangværende arbejder for fremmed regning		137.706	130.000
Andre tilgodehavender	5	204.020	301.184
Tilgodehavender i alt		629.238	646.634
Likvide beholdninger		29.930	21.772
Omsætningsaktiver i alt		796.668	835.015
Aktiver i alt		1.547.660	1.647.433

Balance 31. marts 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		-646.085	-671.100
Overført resultat		-70.827	-21.823
Egenkapital i alt		-591.912	-524.277
Gæld til banker		571.175	581.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		513.883	648.230
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	1.054.514	942.433
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.139.572	2.171.710
Gældsforpligtelser i alt		2.139.572	2.171.710
Passiver i alt		1.547.660	1.647.433

Noter

1. Personaleomkostninger

	kr.
Udbetalt løn	1.257.804
Anden Løn mv	4.413
Atp mv.	33.031
Pensionsydelse	33.000
Personaleudgifter	16.075
Arbejdstøj	0
Kursus	900
Lønrefusion	-176.556
I ALT	1.168.667

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Driftsmidler	59.660
Indretning af lokaler	8.023
Edb-anlæg	0
I ALT	67.683

3. Skat af årets resultat

	kr.
Skat af åretsresultat udgør	0
Regulering tidligere år	0
Den udskatteskat udgør skat der påhviler selskabet ved opløsning i et overskudsår udgør	-62.656
Skat af ikke udnyttede skattemæssige underskud/skatteaktiv:	211.910
Ultimo	149.254
Primo	-138.397
I ALT	10.857

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler	Edb-anlæg
	kr.	kr.	kr.
Anskaffelsessum:			
Saldo primo	981.559	80.232	44.935
Køb i året	0	0	0
Salg i året	0	0	0
Regulering ved salg	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	981.559	80.232	44.935
Afskrivninger:			
Akkumulerede afskrivninger primo	-341.236	-64.184	-44.935
Årets afskrivninger	-59.660	-8.023	0
Regulering ved salg	0	0	0
Afskrivninger i alt	-400.896	72.207	-44.935
SALDO ULTIMO	580.663	8025	0

5. Andre tilgodehavender

	kr.
Motorcykel	84.840
Andre tilgodehavender	51.533
Periodisering	28.312
Tilgodehavende løntilskud	39.335
I ALT	204.020

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

	kr.
Ansvarligt lån	80.000
Ansvarligt lån	450.000
Skyldig Atp	2.804
Skyldige feriepenge	13.852
Skattekonto	280.162
A-skat	27.215
Moms	200.481
I ALT	1.054.514

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
- varelagre
- driftsmateriel m.v.
- Goodwill m.v.