



Andersen & Ko Assentoft ApS

Stadionvej 41, Assentoft, 8960 Randers SØ

CVR-nr. 32 09 37 01

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

Heidi Glerup Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Andersen & Ko Assentoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 25. maj 2016

Direktion

Heidi Glerup Andersen

Bestyrelse

Joachim Glerup Andersen
Formand

Lars Christian P. Glerup
Næstformand

Heidi Glerup Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Andersen & Ko Assentoft ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andersen & Ko Assentoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i note 2, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 93.776 kr. i balancen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Vi henviser til ledelsens omtale i note 1, hvori ledelsen redegør for forventningerne til reetablering af selskabskapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 25. maj 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor HD

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andersen & Ko Assentoft ApS Stadionvej 41 Assentoft 8960 Randers SØ
	CVR-nr.: 32 09 37 01
	Stiftet: 6. april 2009
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Bestyrelse	Joachim Glerup Andersen, Mastrupvej 10, 8500 Grenaa, Formand Lars Christian P. Glerup, Mastrupvej 10, 8500 Grenaa, Næstformand Heidi Glerup Andersen, Mastrupvej 10, 8500 Grenaa
Direktion	Heidi Glerup Andersen, Mastrupvej 10, 8500 Grenaa
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Modervirksomhed	Glerup Andersen Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive privat daginstitution i henhold til Dagtilbudsloven § 19, stk. 4.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I balancen er der pr. balancedagen indregnet et skatteaktiv på 93.776 kr., som følge af underskud til fremførsel. Der er væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv, da værdien afhænger af selskabets evne til at skabe positive resultater fremadrettet. Med henvisning til note 1 omkring ledelsens forventning om at skabe positive resultater fremadrettet, er det ledelsens vurdering, at selskabet over en kort årrække vil kunne udnytte skatteunderskuddet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.054.501 kr. mod 2.560.528 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -79.192 kr. mod -202.004 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen har fokus på at få reduceret omkostningerne så meget som muligt samt at få positiv effekt af at der nu er sket ændring i konceptet til også at omfatte børnehavebørn. Ledelsen forventer positivt resultat i 2016 og årene fremover, således at selskabskapitalen reetableres via fortsat drift.

Ledelsen forventer med baggrund i ovenstående, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende regnskabsår 2016. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse hermed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andersen & Ko Assentoft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 og nedskrivninger.

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 samt 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 inklusiv moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år og en anskaffelsestotal under t.kr. 13 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Andersen & Ko Assentoft ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.054.501	2.560.528
3 Personaleomkostninger	-3.005.233	-2.639.734
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-139.075	-178.068
Resultat før finansielle poster	-89.807	-257.274
4 Andre finansielle omkostninger	-19.395	-471
Resultat før skat	-109.202	-257.745
5 Skat af årets resultat	30.010	55.741
Årets resultat	-79.192	-202.004
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-79.192	-202.004
Disponeret i alt	-79.192	-202.004

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
6 Indretning af lejede lokaler	389.448	317.715
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.630	28.093
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>405.078</u>	<u>345.808</u>
Andre tilgodehavender	27.400	27.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.400</u>	<u>27.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>432.478</u>	<u>373.208</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	185.903	58.912
Udskudte skatteaktiver	93.776	63.766
Andre tilgodehavender	23.125	18.150
Periodeafgrænsningsposter	27.253	29.800
Tilgodehavender i alt	<u>330.057</u>	<u>170.628</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>330.057</u>	<u>170.628</u>
Aktiver i alt	<u>762.535</u>	<u>543.836</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
7	Anpartskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-387.227	-308.035
	Egenkapital i alt	-262.227	-183.035
Gældsforpligtelser			
9	Deposita	98.061	90.524
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	98.061	90.524
	Gæld til pengeinstitutter	379.764	250.248
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	184.534	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.727	93.732
	Anden gæld	316.676	292.367
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	926.701	636.347
	Gældsforpligtelser i alt	1.024.762	726.871
	Passiver i alt	762.535	543.836
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har fokus på at få reduceret omkostningerne så meget som muligt samt at udvide konceptet til også at omfatte børnehavebørn, hvorved indtjeningen forventes øget væsentligt. Ledelsen forventer positivt resultat i 2015 og årene fremover, således at selskabskapitalen retableres via fortsat drift.

Ledelsen forventer med baggrund i ovenstående, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende regnskabsår 2015. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse hermed.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

I balancen er der pr. balancedagen indregnet udskudt skatteaktiv på kr. 93.776 kr., som følge af underskud til fremførsel. Der er væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv, da værdien afhænger af selskabets evne til at skabe positive resultater fremadrettet. Med henvisning til omtalen i note 1 omkring ledelsens forventning om at skabe positive resultater fremadrettet, er det ledelsens vurdering, at selskabet over en kort årrække vil kunne udnytte skatteunderskuddet.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.583.869	2.266.970
Pensioner	327.670	295.413
Andre omkostninger til social sikring	40.524	27.450
Personaleomkostninger i øvrigt	53.170	49.901
	<u>3.005.233</u>	<u>2.639.734</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
 4. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>19.395</u>	<u>471</u>
	<u>19.395</u>	<u>471</u>
 5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-30.010</u>	<u>-55.741</u>
	<u>-30.010</u>	<u>-55.741</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	745.266	478.875
Tilgang	<u>137.400</u>	<u>11.244</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>882.666</u>	<u>490.119</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	427.551	450.782
Årets afskrivninger	<u>65.667</u>	<u>23.707</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>493.218</u>	<u>474.489</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>389.448</u>	<u>15.630</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

7. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-308.035	-106.031
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-79.192</u>	<u>-202.004</u>
	<u>-387.227</u>	<u>-308.035</u>

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>98.061</u>	<u>90.524</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>98.061</u>	<u>90.524</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 380 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr., samt transport kr. 200.000 i fremtidige taksttilskud fra Randers Kommune.

Der er overfor Randers Kommune stillet betalingsgaranti på 25 t.kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Glerup Andersen Holding ApS, CVR-nr. 32093620 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.