



Andersen Anlæg ApS

Holmegårdsvej 21
3400 Hillerød
CVR-nr. 32093809

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.11.2022

Gert Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021/22	6
Balance pr. 30.06.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Andersen Anlæg ApS
Holmegårdsvej 21
3400 Hillerød

CVR-nr.: 32093809
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Bestyrelse

Gert Andersen, formand

Direktion

Gert Andersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for Andersen Anlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 22.11.2022

Direktion

Gert Andersen

direktør

Bestyrelse

Gert Andersen

formand

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Andersen Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Andersen Anlæg ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses ansvar.

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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 22.11.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23334

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i entreprenørvirksomhed, herunder anlæg og kloakering samt virksomhed i forbindelse hermed.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	1.460.566	1.465.900
Personaleomkostninger	2	(1.474.050)	(1.375.768)
Af- og nedskrivninger		(9.150)	(9.150)
Driftsresultat		(22.634)	80.982
Andre finansielle indtægter	3	8.049	17.202
Andre finansielle omkostninger	4	(26.905)	(19.395)
Resultat før skat		(41.490)	78.789
Skat af årets resultat	5	0	(21.000)
Årets resultat		(41.490)	57.789
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(41.490)	57.789
Resultatdisponering		(41.490)	57.789

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.287	11.437
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	6	2.287	11.437
Andre tilgodehavender		26.309	26.309
Finansielle aktiver	7	26.309	26.309
Anlægsaktiver		28.596	37.746
Fremstillede varer og handelsvarer		126.337	66.403
Varebeholdninger		126.337	66.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.853	712.177
Igangværende arbejder for fremmed regning		393.660	108.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		271.025	114.497
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	19.000
Periodeafgrænsningsposter		29.332	24.553
Tilgodehavender		923.870	978.504
Omsætningsaktiver		1.050.207	1.044.907
Aktiver		1.078.803	1.082.653

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		54.387	95.877
Egenkapital		179.387	220.877
Bankgæld		108.011	190.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.460	95.066
Anden gæld	8	635.945	576.124
Kortfristede gældsforpligtelser		899.416	861.776
Gældsforpligtelser		899.416	861.776
Passiver		1.078.803	1.082.653
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	95.877	220.877
Årets resultat	0	(41.490)	(41.490)
Egenkapital ultimo	125.000	54.387	179.387

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra støtteordning vedrørende løn og faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19. Modtaget lønkompensation udgør 125.468 kr. og kompensation for faste omkostninger indgår med 110.480 kr. I 2020/21 var der modtaget lønkompensation på 140.251 kr. og kompensation for faste omkostninger på 265.785 kr.

2 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	1.420.773	1.274.999
Pensioner	24.731	24.105
Andre omkostninger til social sikring	28.546	76.664
	1.474.050	1.375.768
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

3 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.049	4.385
Renteindtægter i øvrigt	0	12.817
	8.049	17.202

4 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	17.240	14.202
Øvrige finansielle omkostninger	9.665	5.193
	26.905	19.395

5 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	0	(19.000)
Ændring af udskudt skat	0	40.000
	0	21.000

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	45.750	23.889
Kostpris ultimo	45.750	23.889
Af- og nedskrivninger primo	(34.313)	(23.889)
Årets afskrivninger	(9.150)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(43.463)	(23.889)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.287	0

7 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	26.309
Kostpris ultimo	26.309
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.309

8 Anden gæld (kortfristet)

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Moms og afgifter	132.513	93.016
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	36.343	154.695
Anden gæld i øvrigt	467.089	328.413
	635.945	576.124

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	64.900

10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lene Willadsen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Tilskud, der er ydet til anskaffelse af aktiver, indregnes som en periodeafgrænsningspost i balancen og indtægtsføres lineært over aktivets brugstid.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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