

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 5141

Tim Andersen Entreprise ApS

(CVR nr. 34 20 26 48)

Mesterlodden 16
2820 Gentofte

Årsrapport 2015/16

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Charlottenlund, den 14. november 2016

Dirigent: Tim Daniel Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse for året 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11-12
Noter til årsregnskabet	13-16

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets formål er at udføre bygningsentreprisearbejde og dertil beslægtet virksomhed.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og balance pr. 30. juni 2016 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 204.869 og balancen en egenkapital på kr. 692.573.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Tim Andersen Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 10. november 2016

I DIREKTIONEN:

Tim Daniel Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Tim Andersen Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tim Andersen Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noterne 1 til 11. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet i regnskabsåret har et ulovligt lån til selskabsdeltagere. Vi henviser til note 8 i årsregnskabet.

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.

Kgs. Lyngby, den 10. november 2016

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

cvr. nr. 10 83 85 76

Palle Badsted
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Tim Andersen Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. juni 2016 (balancedagen).

Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Under "Andre driftsindtægter og driftsomkostninger" indregnes også fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, som opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der er ikke indregnet renter i kostprisen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede fremtidige nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

VAREBEHOLDNINGER:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden ("først ind - først ud"). Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Der er foretaget nedskrivning i det omfang, benyttelse af nettorealiseringspriser fører til en lavere værdiansættelse end efter ovennævnte principper. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

UDBYTTE:

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealiseringsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> T.DKK
BRUTTOFORTJENESTE:	1	2.024.938	2.388
Personaleomkostninger	2	-1.683.827	-2.132
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		341.111	256
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	3	-61.193	-58
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:		279.918	198
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	4
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-5.942	0
Finansielle omkostninger		-7.462	-4
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:		266.514	198
Skat af ordinært resultat	4	-61.645	-57
ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:		204.869	141
ÅRETS RESULTAT:		204.869	141
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Udbytte for regnskabsåret		150.000	150
Overførsel til næste år		54.869	-9
		204.869	141

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
AKTIVER:			
Produktionsanlæg og maskiner	5	162.710	221
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	5.402	8
Materielle anlægsaktiver		168.112	229
Depositum	7	22.967	22
Finansielle anlægsaktiver		22.967	22
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		191.079	251
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5
Varebeholdninger		5.000	5
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		745.736	1.186
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	27
Andre tilgodehavender		0	11
Skatteaktiv		900	0
Lån til selskabsdeltagere	8	0	31
Tilgodehavender		746.636	1.255
Likvide beholdninger		686.974	880
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		1.438.610	2.140
AKTIVER I ALT:		1.629.689	2.391

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		80.000	80
Overført overskud		462.573	407
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	150
EGENKAPITAL:	9	<u>692.573</u>	<u>637</u>
Langfristet andel af selskabsskat		62.480	46
Langfristede gældsforpligtelser		<u>62.480</u>	<u>46</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		264.186	786
Gæld til tilknyttede virksomheder		181.899	0
Selskabsskat		45.849	98
Anden gæld		382.702	824
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>874.636</u>	<u>1.708</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		<u>937.116</u>	<u>1.754</u>
PASSIVER I ALT:		<u>1.629.689</u>	<u>2.391</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser mv.	11		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttofortjeneste		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.442.847	1.922
Pensioner	185.730	165
Andre omkostninger til social sikring	55.250	45
	<u>1.683.827</u>	<u>2.132</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Produktionsanlæg og maskiner	58.600	55
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.593	3
	<u>61.193</u>	<u>58</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	62.480	46
Ændring i udskudt skat	-835	11
	<u>61.645</u>	<u>57</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2015/16	2014/15
	DKK	T.DKK
5 Materielle anlægsaktiver - produktionsanlæg og maskiner		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	293.000	93
Årets tilgang ved køb	0	240
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	0	-40
Saldo pr. 30. juni 2016	293.000	293
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	71.690	18
Årets afskrivning	58.600	55
Tilbageført af- og nedskrivning vedrørende afgang	0	-1
Saldo pr. 30. juni 2016	130.290	72
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	162.710	221
 6 Materielle anlægsaktiver - andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	12.965	13
Saldo pr. 30. juni 2016	12.965	13
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	4.970	2
Årets afskrivning	2.593	3
Saldo pr. 30. juni 2016	7.563	5
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	5.402	8

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
7 Finansielle anlægsaktiver - depositum		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	22.387	22
Årets tilgang ved køb	580	0
Saldo pr. 30. juni 2016	22.967	22
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	22.967	22
8 Lån til selskabsdeltagere		
Lån til ledelsen	0	31
	0	31
9 Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. juli 2015	80.000	80
	80.000	80
Overført overskud		
Saldo pr. 1. juli 2015	407.704	416
Overført af årets resultat	54.869	-9
	462.573	407
Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Saldo pr. 1. juli 2015	150.000	150
Udbetalt i regnskabsåret	-150.000	-150
Årets foreslåede udbytte	150.000	150
	150.000	150
	692.573	637

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt arbejdsgarantier for kr. 282.000 pr. statusdagen.

11 Eventualforpligtelser mv.

Selskabets forpligtelser vedrørende indgåede leasingkontrakter udgør kr. 48.224 pr. 30. juni 2016.

Selskabets lejeforpligtelser udgør kr. 46.850 pr. 30. juni 2016.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.