

Ann Larsen ApS
CVR-nr. 34719527
Kildegårdsvej 12
5684 Holmegaard

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2016

Dirigent



Navn: Ann-Margaret Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ann Larsen ApS
Kildegårdsvej 12
5684 Holmegaard

CVR-nr.: 34719527

Stiftet: 03.09.2012

Hjemsted: Holmegaard

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Ann-Margaret Larsen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Ann Larsen 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 18.05.2016

Direktion



Ann-Margaret Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ann Larsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ann Larsen ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 til 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 revisors 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 18.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Rickard Patel
statsautoriseret revisor



Ole Mortensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive bogføringsbureau og konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 23.192 mod kr. 94.773 sidste år, og selskabets egenkapital udgør kr. 152.652 pr. 31. december 2015.

Årets resultat er som forventet. Der forventes et tilsvarende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra bank mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 klarlægning 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		256.528	256.495
Personaleomkostninger	1	(176.000)	(78.389)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(43.000)</u>	<u>(43.000)</u>
Driftsresultat		37.528	135.106
Andre finansielle indtægter	3	0	199
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(5.275)</u>	<u>(7.509)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		32.253	127.796
Skat af ordinært resultat	5	<u>(9.061)</u>	<u>(33.023)</u>
Årets resultat		<u>23.192</u>	<u>94.773</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	97.400
Overført resultat		<u>23.192</u>	<u>(2.627)</u>
		<u>23.192</u>	<u>94.773</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.466	168.466
Materielle anlægsaktiver	6	<u>125.466</u>	<u>168.466</u>
 Anlægsaktiver		<u>125.466</u>	<u>168.466</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.852	43.387
Tilgodehavende selskabsskat		5.338	50
Periodeafgrænsningsposter		9.977	6.396
Tilgodehavender		<u>67.167</u>	<u>49.833</u>
 Likvide beholdninger		<u>92.101</u>	<u>176.442</u>
 Omsætningsaktiver		<u>159.268</u>	<u>226.275</u>
 Aktiver		<u><u>284.734</u></u>	<u><u>394.741</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		72.652	49.460
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	97.400
Egenkapital		<u>152.652</u>	<u>226.860</u>
Udskudt skat		7.246	11.645
Hensatte forpligtelser		<u>7.246</u>	<u>11.645</u>
Bankgæld		38.035	80.777
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>38.035</u>	<u>80.777</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	24.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.244
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		14.379	0
Skyldig selskabsskat		0	18.932
Anden gæld		48.422	54.283
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>86.801</u>	<u>75.459</u>
Gældsforpligtelser		<u>124.836</u>	<u>156.236</u>
Passiver		<u>284.734</u>	<u>394.741</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	49.460	97.400	226.860
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(97.400)	(97.400)
Årets resultat	0	23.192	0	23.192
Egenkapital ultimo	80.000	72.652	0	152.652

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	152.722	61.870
Andre omkostninger til social sikring	1.726	180
Andre personaleomkostninger	21.552	16.339
	176.000	78.389
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	43.000	43.000
	43.000	43.000
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	199
	0	199
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	5.275	7.509
	5.275	7.509
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	12.662	33.932
Ændring af udskudt skat	(4.399)	(909)
Regulering vedrørende tidligere år	798	0
	9.061	33.023

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.		
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			215.000
Kostpris ultimo			215.000
Af- og nedskrivninger primo			(46.534)
Årets afskrivninger			(43.000)
Af- og nedskrivninger ultimo			(89.534)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			125.466
	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	0	24.000	38.035
	0	24.000	38.035