

BERGMANN


FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Ziegler Entrepr ise ApS

Rosenbakkevej 4, 3660 Stenløse

Årsregnskab for perioden
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juni 2016


Benjamin Ziegler Jensen
dirigent

CVR-nr. 36039124

9237-15

Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Danmark · Telefon +45 45 88 81 00 · Telefax +45 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk · www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

Medlem af FSR – danske revisorer · Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby · Medlem af Rådgivningshuset 7A
(www.raadgivningshuset7a.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse for året 1. januar 2015 - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11 - 12
Noter til årsregnskabet	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

2

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for år 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Ziegler Entreprise ApS .

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser det valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 1. juni 2016

Direktion:


Benjamin Ziegler Jensen

Til anpartshaverne i Ziegler Entreprise ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ziegler Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. juni 2016

BERGMANN
Fællesskab af statsautoriserede revisorer

Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor
CVR-nr. 54213255

SELSKABSOPLYSNINGER

5

Selskabet	Ziegler Entreprise ApS Rosenbakkevej 4 3660 Stenløse
	Telefon
	Hjemmeside
	E-mail bziegler@mail.dk
	CVR-nr. 36039124
	Stiftet 27.06.2014
	Hjemsted Egedal
	Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Benjamin Ziegler Jensen
Revision	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 1. juni 2016 på selskabets adresse.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprisevirksomhed indefor blandt andet gulve og tagrens.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, set i lyset af udviklingen i samfundet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt ville kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

REGNSKABSRUNDLAGET

Årsregnskabet for Ziegler Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 aktivernes forventede brugstider:

Biler - 5 år

Tekniske anlæg og maskiner - 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 per enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem slagspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Beholdning af igangværende arbejder

Beholdning af igangværende arbejder måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, indtegnes som en kortsigtet gældsforpligtelse.

Selskabsskat 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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket er for korte og uforrentede variabelt forrentede gældsforpligtelser, svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015

10

	Note	2015	2014
Bruttoresultat:		904.656	890.381
Personaleudgifter	1	508.222	364.518
		Resultat før afskrivninger:	525.863
Afskrivninger	3	67.206	67.206
		Resultat før finansielle poster:	458.658
Renter		5.836	4.558
		Resultat før skat:	463.216
Skat af årets resultat	2	89.663	129.527
		Årets resultat:	333.689
		Årets resultat:	333.689
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Overført overskud		145.401	333.689
		DISPONERET I ALT	333.689
		DISPONERET I ALT	333.689

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

11

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3	226.617	268.822
Materielle anlægsaktiver		<u>226.617</u>	<u>268.822</u>
Depositum		0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt:		<u>226.617</u>	<u>268.822</u>
Varelager		70.000	70.000
Igangværende arbejder		50.000	50.000
Varebeholdning		<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Tilgodehavender fra salg		262.934	823.423
Tilgodehavende Likvidator		1.215.891	0
Værdipapir		484.184	0
Ziegler entreprise		7.451	0
Tilgodehavender		<u>1.970.460</u>	<u>823.423</u>
Likvide beholdninger		<u>-93.560</u>	<u>1.146.373</u>
Omsætningsaktiver i alt:		<u>1.996.901</u>	<u>2.089.796</u>
AKTIVER I ALT:		<u>2.223.517</u>	<u>2.358.618</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

12

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER			
Selskabskapital	4	50.000	50.000
Overført overskud	4	<u>1.387.069</u>	<u>1.141.668</u>
Egenkapital i alt:		<u>1.437.069</u>	<u>1.191.668</u>
Udskudt skat	5	<u>25.002</u>	<u>26.002</u>
Hensættelser:		<u>25.002</u>	<u>26.002</u>
Anden gæld		557.498	1.037.424
Skyldig selskabsskat		<u>203.948</u>	<u>103.525</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		<u>761.446</u>	<u>1.140.948</u>
Gæld i alt:		<u>761.446</u>	<u>1.140.948</u>
PASSIVER I ALT:		<u><u>2.223.517</u></u>	<u><u>2.358.618</u></u>
Ejerforhold	6		
Nærtstående parter	7		
Sikkerhedsstillelser	8		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

13

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	487.426	360.000
Sociale ydelser	8.516	0
Personaleomkostninger	12.280	4.518
	<u>508.222</u>	<u>364.518</u>
2 ÅRETS AKTUELLE SKAT		
Skat af årets resultat	90.663	103.525
Skat tidligere år	0	0
Udskud skat, regulering	-1.000	26.002
	<u>89.663</u>	<u>129.527</u>
3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		Andre anlæg, driftsmidler, og inventar
	<u>Bil</u>	
Kostpris pr. 1. januar 2015	77.738	258.290
Tilgang til kostpris	0	25.000
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris pr. 31. december 2015	<u>77.738</u>	<u>283.290</u>
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2015	15.548	51.658
Årets afskrivninger	15.548	51.658
Tilbageførte afskrivninger på afgang	0	0
Samlede afskrivninger pr. 31. december 2015	<u>31.095</u>	<u>103.316</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015:	<u>46.643</u>	<u>179.974</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Afskrivninger i alt		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	51.658	51.658
Bil	15.548	15.548
	<u>67.206</u>	<u>67.206</u>

Note4 **EGENKAPITAL**

	<u>01.01.15</u>	Forslag til årets resultat- disponering	<u>31.12.15</u>
Selskabskapital	50.000	0	50.000
Overkursfond	807.979		807.979
Korrektion til EG	0	0	0
Udbytte		100.000	100.000
Overføres til næste år	<u>333.689</u>	<u>145.401</u>	<u>479.090</u>
	<u>1.191.668</u>	<u>245.401</u>	<u>1.437.069</u>

Selskabskapital

Selskabskapitalen kan specificeres således:

50 stk. anparter á kr. 1.000

50.000

5 **HENSÆTTELSE TIL UDSKUDT SKAT**

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, varebeholdning samt immaterielle og materielle anlægsaktiver.

6 **EJERFORHOLD**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Note**7 NÆRTSTÅENDE PARTER**

Nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Følgende har bestemmende indflydelse:

Direktør Benjamin Ziegler Jensen

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Der er ingen øvrige nærtstående parter.

Transaktioner med nærtstående parter

Der er ingen transaktioner med nærtstående parter.

8 SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har ingen pantsætninger udover de i regnskabet afsatte forpligtelser.