

A & V Nielsen Hansen ApS

Skomagergade 9

4000 Roskilde

CVR-nr. 82884319

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2017

Vivi Truong Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for A & V Nielsen Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. november 2017

Direktion

Anders Nielsen Hansen
Direktør

Vivi Truong Hansen
Direktør

A & V Nielsen Hansen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A & V Nielsen Hansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A & V Nielsen Hansen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Jyllinge, den 30. november 2017

JP Management Holding ApS

CVR-nr. 25709888

John Petersson
Statsautoriseret revisor

A & V Nielsen Hansen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A & V Nielsen Hansen ApS Skomagergade 9 4000 Roskilde
CVR-nr.	82884319
Stiftelsesdato	2. januar 1978
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Anders Nielsen Hansen, Direktør Vivi Truong Hansen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, fabrikation, investeringsvirksomhed og anden efter ledelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 343.512, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 2.733.806, og en egenkapital på kr. 1.411.432.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for A & V Nielsen Hansen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i højere klasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.581.735	1.342.559
Personaleomkostninger	1	-1.039.723	-985.661
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.866	-58.918
Driftsresultat		483.146	297.980
Andre finansielle indtægter	2	0	4.251
Finansielle omkostninger	3	-35.642	-38.947
Resultat før skat		447.503	263.284
Skat af årets resultat	4	-103.992	-60.251
Årets resultat		343.511	203.033
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		103.400	0
Overført resultat		240.111	203.033
Resultatdisponering		343.511	203.033

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	120.000	160.000
Immaterielle anlægsaktiver		120.000	160.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	2.188	6.588
Indretning af lejede lokaler	7	60.387	74.853
Materielle anlægsaktiver		62.575	81.441
Deposita	8	112.861	109.574
Finansielle anlægsaktiver		112.861	109.574
Anlægsaktiver		295.436	351.015
Råvarer og hjælpematerialer		917.217	740.362
Fremstillede varer og handelsvarer		1.151.086	1.255.552
Varebeholdninger	9	2.068.303	1.995.914
Periodeafgrænsningsposter		0	33.472
Tilgodehavender		0	33.472
Likvide beholdninger		370.066	51.055
Omsætningsaktiver		2.438.370	2.080.442
Aktiver		2.733.806	2.431.457

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	10	200.000	200.000
Overført resultat	11	1.108.032	867.921
Udbytte for regnskabsåret	12	103.400	0
Egenkapital		1.411.432	1.067.921
Hensættelser til udskudt skat		37.436	48.422
Hensatte forpligtelser		37.436	48.422
Selskabsskat		107.978	68.794
Anden gæld		251.213	328.777
Langfristede gældsforpligtelser	13	359.191	397.571
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		77.290	74.000
Gæld til banker		0	197.206
Modtagne forudbetalinger fra kunder		60.280	61.273
Leverandører af varer og tjenesteydelser		196.863	194.980
Selskabsskat		59.063	33.624
Anden gæld		520.936	345.071
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.314	11.390
Kortfristede gældsforpligtelser		925.747	917.543
Gældsforpligtelser		1.284.938	1.315.114
Passiver		2.733.806	2.431.457
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	16		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	982.337	925.061
Pensioner	19.105	17.470
Andre omkostninger til social sikring	25.058	25.484
Andre personaleomkostninger	13.223	17.646
	1.039.723	985.661
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	4.251
	0	4.251
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.643	38.947
	35.643	38.947
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	114.978	68.794
Reg. af udskudt skat	-10.986	-8.543
	103.992	60.251
5. Goodwill		
Kostpris primo	400.000	400.000
Kostpris ultimo	400.000	400.000
Af- og nedskrivninger primo	-240.000	-200.000
Årets afskrivninger	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-280.000	-240.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	120.000	160.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	158.000	158.000
Kostpris ultimo	158.000	158.000
Af- og nedskrivninger primo	-151.412	-147.000
Årets afskrivninger	-4.400	-4.412
Af- og nedskrivninger ultimo	-155.812	-151.412
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.188	6.588

Noter

	2016/17	2015/16	
7. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	144.663	144.663	
Kostpris ultimo	144.663	144.663	
Af- og nedskrivninger primo	-69.809	-55.303	
Årets afskrivninger	-14.466	-14.506	
Af- og nedskrivninger ultimo	-84.275	-69.809	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	60.388	74.854	
8. Deposita			
Huslejedepositum	112.861	109.574	
	112.861	109.574	
9. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Råvarer og hjælpematerialer	917.217	740.362	
Fremstillede varer og handelsvarer	1.151.086	1.255.552	
Varebeholdninger i alt	2.068.303	1.995.914	
10. Virksomhedskapital			
Saldo primo	200.000	200.000	
Saldo ultimo	200.000	200.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
11. Overført resultat			
Saldo primo	867.921	664.888	
Årets tilgang	240.111	203.033	
Saldo ultimo	1.108.032	867.921	
12. Udbytte for regnskabsåret			
Årets tilgang	103.400	0	
Saldo ultimo	103.400	0	
13. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	107.978	0	0
Anden gæld	251.213	77.290	0
	359.191	77.290	0
14. Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.			

Noter

2016/17

2015/16

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst virksomhedspantebrev t.kr. 700 (2015/16: t.kr. 700).

16. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr., udgør t.kr. 116 (2015/16: t.kr. 106).

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Vivi Truong Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-226150262763

IP: 93.163.158.51

2017-11-30 15:20:48Z

NEM ID 

Anders Nielsen Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-400196613006

IP: 93.163.158.51

2017-11-30 15:22:41Z

NEM ID 

John Petersson

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:25709888-RID:41939062

IP: 176.23.118.202

2017-11-30 15:37:23Z

NEM ID 

Vivi Truong Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-226150262763

IP: 188.178.147.83

2017-11-30 18:29:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0YSU1-L07X8-GVA48-EB6MS-61LY8-3LHH7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>