

# **A. N. BYGGESERVICE ApS ENTREPRENØR OG HANDELSFIRMA**

Tranekær 25  
4532 Gislinge

Årsrapport  
1. oktober 2014 - 30. september 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**08/03/2016**

---

**Anders Nielsen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** A. N. BYGGESERVICE ApS ENTREPRENØR OG HANDELSFIRMA  
Tranekær 25  
4532 Gislinge

CVR-nr: 28887930  
Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015

**Bankforbindelse** Sparekassen Sjælland

**Revisor** REGISTRERET REVISOR JAN ANDERSEN  
Kalundborgvej 50  
Holbæk  
DK Danmark  
CVR-nr: 77966668  
P-enhed: 1002535095

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for A. N. Byggeservice ApS Entreprenør og Handelsfirma.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislinge, den 06/03/2016

**Direktion**

Anders Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaveren i A.N. Byggeservice ApS Entreprenør og Handelsfirma

Vi har opstillet årsregnskabet for A. N. Byggeservice ApS Entreprenør og Handelsfirma for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015 på grundlag af virksomhedens 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 Ethiske 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 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.

Holbæk, 06/03/2016

Jan Andersen

REGISTRERET REVISOR JAN ANDERSEN  
CVR: 77966668

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udføre snedker- og tømrerarbejde, herunder nybygning, tilbygning, ombygning, bygningsvedligeholdelse, bygningstilsyn, byggestyring, konsulentbistand, tegning, projektering og myndighedsgodkendelse.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2014/2015 udgør et overskud på tkr. 8 efter skat, hvilket er en forbedring af resultatet i forhold til 2013/2014, hvor resultatet, var et underskud på tkr. 26. Resultatet er tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultatet for det kommende år.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Selskabsskat

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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under tkr. 12 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

### Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgspris

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### S kyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og skatteforpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og skatteforpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22%.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>93.101</b>	<b>15.042</b>
Personaleomkostninger .....	1	-79.824	-37.164
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-1.978	-9.465
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>11.299</b>	<b>-31.587</b>
Andre finansielle indtægter .....		52	102
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.515	-1.588
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>9.836</b>	<b>-33.073</b>
Skat af årets resultat .....	3	-2.200	6.910
<b>Årets resultat</b> .....		<b>7.636</b>	<b>-26.163</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		7.636	-26.163
<b>I alt</b> .....		<b>7.636</b>	<b>-26.163</b>

# Balance 30. september 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		16.500	18.478
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>16.500</b>	<b>18.478</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.500</b>	<b>18.478</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		40.000	40.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		900	130.950
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		94.334	34.126
Udskudte skatteaktiver .....		8.140	10.340
Tilgodehavende skat .....		5.000	4.000
Andre tilgodehavender .....		14.485	40.100
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>122.859</b>	<b>219.516</b>
Likvide beholdninger .....		89.270	16.729
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>252.129</b>	<b>276.245</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>268.629</b>	<b>294.723</b>

# Balance 30. september 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		26.617	18.981
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>151.617</b>	<b>143.981</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		31.151	120.710
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		85.861	30.032
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>117.012</b>	<b>150.742</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>117.012</b>	<b>150.742</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>268.629</b>	<b>294.723</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	-73.216	-26.852
Pensionsbidrag	-5.560	-4.711
Andre omkostninger til social sikring	-1.048	-5.601
	<u>-79.824</u>	<u>-37.164</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-1.978	-9.465
	<u>-1.978</u>	<u>-9.465</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-2.200	6.910
	<u>-2.200</u>	<u>6.910</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	366.392
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>366.392</b>
Af- og nedskrivning primo	-347.914
Årets afskrivning	-1.978
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-349.892</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>16.500</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	125.000	18.981	143.981
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	7.636	7.636
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>26.617</b>	<b>151.617</b>

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabets ledelse har oplyst at der ikke forefindes eventualposter.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed.