

A. N. BYGGESERVICE ApS ENTREPRENØR OG HANDELSFIRMA

Tranekær 25
4532 Gislinge

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

30/11/2017

Anders Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A. N. BYGGESERVICE ApS ENTREPRENØR OG HANDELSFIRMA Tranekær 25 4532 Gislinge
	CVR-nr: 28887930
	Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gislinge, den 25/11/2017

Direktion

Anders Nielsen

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 2016/2017 udgør et underskud på tkr. 26 efter skat, hvilket er en forbedring af resultatet i forhold til 2015/2016, hvor resultatet, var et underskud på tkr. 30. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 salgsomkostninger 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-58.306	-37.367
Personaleomkostninger	1	36.815	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-6.500	0
Resultat af ordinær primær drift		-27.991	-37.367
Andre finansielle indtægter		117	134
Øvrige finansielle omkostninger		-5.040	-1.505
Ordinært resultat før skat		-32.914	-38.738
Skat af årets resultat	3	7.260	8.360
Årets resultat		-25.654	-30.378
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-25.654	-30.378
I alt		-25.654	-30.378

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	16.500
Materielle anlægsaktiver i alt	4	10.000	16.500
Anlægsaktiver i alt		10.000	16.500
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	40.000
Varebeholdninger i alt		20.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.438	12.500
Igangværende arbejder for fremmed regning			0
Udsudte skatteaktiver		23.760	16.500
Tilgodehavende skat		0	3.000
Andre tilgodehavender		11.475	13.102
Tilgodehavender i alt		38.673	45.102
Likvide beholdninger		140.819	134.933
Omsætningsaktiver i alt		199.492	220.035
Aktiver i alt		209.492	236.535

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-29.415	-3.761
Egenkapital i alt		95.585	121.239
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.226	40.276
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		98.681	75.020
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		113.907	115.296
Gældsforpligtelser i alt		113.907	115.296
Passiver i alt		209.492	236.535

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	49752	17.729
Pensionsbidrag	-6.511	-12.167
Andre omkostninger til social sikring	-6.426	-5.562
	<u>36.815</u>	<u>0</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-6.500	0
	<u>-6.500</u>	<u>0</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	7.260	8.360
	<u>7.260</u>	<u>8.360</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	366.392
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	366.392
Af- og nedskrivning primo	-349.892
Årets afskrivning	-6.500
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-356.392
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabets ledelse har oplyst at der ikke forefindes eventualposter.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed.