

Allan Nielsen Entreprise ApS

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen

den 16. 9 20 13


dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

CVR-nr. 10 05 13 12

Indhold

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Erklæringer

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Allan Nielsen Entreprise ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 13. september 2013
Direktion:


Allan Nielsen

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Allan Nielsen Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allan Nielsen Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 dit 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, som du 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.

Frederikssund, den 13. september 2013

Lyng Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer



Niels Lyng Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Allan Nielsen Entreprise ApS
Dådyrvej 63
4050 Skibby

CVR nr.:	10 05 13 12
Stiftet:	17. november 2000
Hjemstedskommune:	Frederikssund
Regnskabsår:	1. juli 2012 - 30. juni 2013

Direktion

Allan Nielsen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive maler- og tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 10.859 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Nielsen Entreprise ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5-7 år
----------------------------	--------

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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,50%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12 tkr.
Bruttofortjeneste		187.621	333
Personaleomkostninger	1	-180.777	-305
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-19.366	-38
Resultat af primær drift		-12.522	-10
Finansielle omkostninger	2	-1.212	-3
Ordinært resultat før skat		-13.734	-13
Skat af årets resultat	3	2.875	3
Årets resultat		-10.859	-10

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	-10.859
Fordelt i alt	-10.859

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar	4	0	20
		0	20
Anlægsaktiver i alt		0	20
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		10.497	10
		10.497	10
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		27.365	24
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.594	46
		80.959	70
Likvide beholdninger		70.458	106
Omsætningsaktiver i alt		161.914	186
AKTIVER I ALT		161.914	206

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-39.448	-29
Egenkapital i alt	5	<u>85.552</u>	<u>96</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	6	0	12
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.290	19
Anden gæld		56.072	79
Gældsforpligtelser i alt		<u>76.362</u>	<u>110</u>
PASSIVER I ALT		<u>161.914</u>	<u>206</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	176.428	299
Omkostninger til social sikring	<u>4.349</u>	<u>6</u>
Personaleomkostninger	<u><u>180.777</u></u>	<u><u>305</u></u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	<u>1.212</u>	<u>3</u>
Finansielle omkostninger	<u><u>1.212</u></u>	<u><u>3</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-2.875</u>	<u>-3</u>
Skat af årets resultat	<u><u>-2.875</u></u>	<u><u>-3</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012	<u>293.437</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>293.437</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	274.071
Årets afskrivninger	<u>19.366</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	<u>293.437</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u><u>0</u></u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. juli 2012	125.000	-28.589	96.411
Årets resultat		-10.859	-10.859
Saldo 30. juni 2013	125.000	-39.448	85.552

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	1. juli 2012	30. juni 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	12.000	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	12.000	0	0	0

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Der foreligger ingen eventualposter m.v.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.