


Allan Nielsen Entreprise ApS

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 22. august 2014


Allan Nielsen

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 2013 - 30. juni 2014 | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Erklæringer

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 22. august 2014
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 2013 - 30. juni 2014 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 revisorer's 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 22. august 2014

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 2013 - 30. juni 2014

Direktion

Allan Nielsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. august 2014.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive maler- og tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 102.285 kr., hvilket 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 2013/14 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 nominal 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.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

| | Note | 2013/14 | 2012/13 |
|--|------|----------|---------|
| | | | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | 293.179 | 186 |
| Personaleomkostninger | 1 | -167.603 | -181 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | 18.000 | -19 |
| Resultat af primær drift | | 143.576 | -14 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -7.802 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | 135.774 | -14 |
| Skat af årets resultat | 3 | -33.489 | 3 |
| Årets resultat | | 102.285 | -11 |

Forslag til resultatfordeling

| | |
|-----------------------|---------|
| Overført til næste år | 102.285 |
| Fordelt i alt | 102.285 |

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

| | Note | 2013/14 | 2012/13 |
|---|------|----------------|------------|
| | | | tkr. |
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver: | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Driftsmateriel og inventar | 4 | 198.000 | 0 |
| | | <u>198.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>198.000</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver: | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | - | 18.309 | 10 |
| | | <u>18.309</u> | <u>10</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 27 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 96.856 | 54 |
| | | <u>96.856</u> | <u>81</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>144.347</u> | <u>70</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>259.512</u> | <u>161</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>457.512</u> | <u>161</u> |

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

| | Note | 2013/14 | 2012/13 |
|---|------|----------------|------------|
| | | | tkr. |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital: | | | |
| Anpartskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 62.837 | -39 |
| Egenkapital i alt | 5 | <u>187.837</u> | <u>86</u> |
| Hensatte forpligtelser: | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 6.124 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>6.124</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser: | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Bankgæld | | 108.664 | 0 |
| | 6 | <u>108.664</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 6 | 27.738 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.247 | 20 |
| Anden gæld | | 94.902 | 55 |
| | | <u>154.887</u> | <u>75</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>263.551</u> | <u>75</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>457.512</u> | <u>161</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

| | <u>2013/14</u> | <u>2012/13</u> tkr. |
|---|-----------------------|------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 164.190 | 177 |
| Omkostninger til social sikring | <u>3.413</u> | <u>4</u> |
| Personaleomkostninger | <u><u>167.603</u></u> | <u><u>181</u></u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger | <u>7.802</u> | <u>0</u> |
| Finansielle omkostninger | <u><u>7.802</u></u> | <u><u>0</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>33.489</u> | <u>-3</u> |
| Skat af årets resultat | <u><u>33.489</u></u> | <u><u>-3</u></u> |

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Driftsmateriel og inventar |
|--|-------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2013 | 293.437 |
| Tilgang i årets løb | 220.000 |
| Afgang i årets løb | -268.880 |
| Kostpris 30. juni 2014 | <u>244.557</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2013 | 293.437 |
| Årets afskrivninger | 22.000 |
| Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -268.880 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2014 | <u>46.557</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014 | <u><u>198.000</u></u> |

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Egenkapital

| | Anparts- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| Saldo 1. juli 2013 | 125.000 | -39.448 | 85.552 |
| Årets resultat | | 102.285 | 102.285 |
| Saldo 30. juni 2014 | 125.000 | 62.837 | 187.837 |

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | 1. juli 2013 | 30. juni 2014 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--|--------------|------------------|--------------------|------------------------|
| Bankgæld | 0 | 136.402 | 27.738 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 0 | 136.402 | 27.738 | 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 er udstedt løsørepantebrev med pant i selskabets driftsmateriel.
Pantebrevet ligger til sikkerhed for bankgæld.