

ANDREASEN ApS

Årsrapport

1. april 2012 - 31. marts 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/08/2013

Jens Peter Mougard

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	6
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ANDREASEN ApS

Farvervej 21

8800 Viborg

Telefonnummer: 86602223

Fax: 86602219

e-mailadresse: viborg@point-s.dk

CVR-nr: 31048664

Regnskabsår: 01/04/2012 - 31/03/2013

Bankforbindelse

Nordea

8800 Viborg

Revisor

REVISIONSSELSKABET MOUGAARD REGISTREREDE REVISORER ApS

Gl. Aalborgvej 43

8800 Viborg

CVR-nr: 21849588

Ledespåtegning

Til revisionselskabet Mougaard ApS

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsregnskabet for Andreasen ApS (Point S Viborg) for regnskabsåret 1. april 2012 – 31. marts 2013

Endvidere dækker denne regnskaberklæring eventuelle skattemæssige opgørelser, herunder specifikationer til årsregnskab, bilag til selvangivelsen eller lign., hvor revisor afgiver anden erklæring end revision. Det er vores ansvar, at disse skattemæssige opgørelser udarbejdes i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Vi bekræfter efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

Regnskabet

Vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelse af årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

De betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der eventuelt er målt til dagsværdi, er rimelige.

Vi har oplyst om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, og at disse er passende behandlet regnskabsmæssigt, hvor dette er aktuelt.

Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven og anden regulering kræver, er indregnet eller oplyst.

Vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring virksomhedens fortsatte drift med revisor og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vores vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og vores dybtgående viden om virksomhedens forventede fremtidige forhold og finansiering.

Vi har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor vi vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.

Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Afgivet information

Vi har givet revisor:

Adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet

Yderligere information til brug for revisionen, som vi er blevet anmodet om

Ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.

Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.

Vi har oplyst revisor om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Vi har oplyst revisor om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer:

Ledelsen

Medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller

Andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet. Vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende påståede eller formodede besvigelser, som påvirker

virksomhedens årsregnskab, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.

Vi har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og

øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.

Vi har oplyst revisor om identiteten af virksomhedens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er blevet bekendt med.

Skattemæssige opgørelser mv. i tilknytning til årsregnskabet er opgjort efter gældende skattelovgivning og almindeligt anerkendte retningslinjer. Vi har foretaget de nødvendige skattemæssige korrektioner for at sikre de korrekte skattemæssige værdiopgørelser og korrekt skattepligtig indkomst. (Denne er relevant, hvis vi afgiver anden erklæring.)

Viborg, den 23/08/2013

Direktion

Niels Jayantha Skovgaard Andreasen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Såfremt selskabet er omfattet af revisionspligt efter årsregnskabsloven eller anden lovgivning, eller hvis generalforsamlingen beslutter at selskabets årsregnskab skal revideres kan selskabet vælge at revidere regnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Anpartshaverne i ANDREASEN ApS (Point S Viborg)

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AndreasenApS for regnskabsåret 1. april 2012 – 31. marts 2013 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede efter årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revisionen omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen anvendte regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at de opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion. Selskabet anses for værende en going concern.

Forbehold

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/3 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/4 2012 – 31/3 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vor assistance har ikke omfattet ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte af årsregnskabet. Det er på den baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Viborg, 23/08/2013

Jens Peter Mougard HD
Registreret Revisor FSR
REVISIONSSELSKABET MOUGAARD REGISTREREDE
REVISORER ApS

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører totalautoservice.

Økonomisk udvikling:

Årets resultat (- 47.423 kr efter skat) er ikke tilfredsstillende

Opstart på det kommende år er forløbet tilfredsstillende.

Prognosen for 2013/14 viser, at ledelsen forventer pænt resultat.

På grund af ansvarligt låneindskud på kr. 450.000, og det forventede positive resultat for det kommende år, anses virksomheden for at være en going concern.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Vi forventer som anført, at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være positiv.

Ejerforhold:

Niels J. S. Andreasen 50,0 %

Hans Jørgen Andreasen 37,6 %

Jayantha Holding Aps 12,4 %

Resultatanvendelse:

Periodens resultatopgørelse udviser et resultat på kr. -47.423

Der foreslås fordelt således:

Udbytte 0

Overført til næste år -47.423

I alt -47.423

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Årsregnskabet for Andreasen ApS er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indtjening 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Skattemæssige forhold:

Der skal ikke betales selskabsskat for indeværende år

Udskudte skatter afsættes med 25 % af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier – beløbet er modregnet i nedennævnte skattemæssige aktiv

Skattemæssigt aktiv:

Der er optaget 25 % af selskabets skattemæssige underskud som skattemæssigt aktiv.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat beregnes med den aktuelle skattesats.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg, regulering af tidligere års skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPOGØRELSEN:

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten omfatter selskabets omsætning efter fradrag af vareforbrug og fremmed arbejde. Alle poster måles til dagspriser.

Afskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede levetid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

Driftsmateriel og inventar – herunder selskabets automobil. Brugstid - 20 år

Svarende til 5 %.

Indretning af lejede lokaler – 10 år – svarende til 10 %

EDB anlæg – 5 år – 20 %

Småanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret..

Finansielle poster:

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN:**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. 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 bruttoavancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering. Dubiøse fordringer er anført som en særskilt post

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Reguleringer foretages i selskabet med flere kapitalinteresser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. apr 2012 - 31. mar 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		2.419.443	2.911.048
Eksterne omkostninger		-851.059	-850.182
Bruttoresultat		1.568.384	2.060.866
Personaleomkostninger	1	-1.493.010	-1.469.048
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-63.180	-56.527
Resultat af ordinær primær drift		12.194	535.291
Øvrige finansielle omkostninger		-68.293	-104.651
Ordinært resultat før skat		-56.099	430.640
Ekstraordinært resultat før skat		-56.099	430.640
Skat af årets resultat		8.676	-109.625
Årets resultat		-47.423	321.015
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-47.423	321.015
I alt		-47.423	321.015

Balance 31. marts 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		726.009	695.190
Materielle anlægsaktiver i alt	3	726.009	695.190
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			11.793
Finansielle anlægsaktiver i alt			11.793
Anlægsaktiver i alt		726.009	706.983
Fremstillede varer og handelsvarer		347.288	279.435
Varebeholdninger i alt		347.288	279.435
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		354.587	507.526
Igangværende arbejder for fremmed regning		86.292	70.000
Andre tilgodehavender	4	205.416	162.451
Tilgodehavender i alt		646.295	739.977
Likvide beholdninger		15.283	67.997
Omsætningsaktiver i alt		1.008.866	1.087.409
AKTIVER I ALT		1.734.875	1.794.392

Balance 31. marts 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-326.332	-263.617
Egenkapital i alt	5	-201.332	-138.617
Hensættelse til udskudt skat		-68.291	-59.615
Hensatte forpligtelser i alt		-68.291	-59.615
Gæld til banker		594.345	589.072
Leverandører af varer og tjenesteydelser		732.164	766.140
Anden gæld	6	677.989	637.412
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.004.498	1.992.624
Gældsforpligtelser i alt		2.004.498	1.992.624
PASSIVER I ALT		1.734.875	1.794.392

Noter

1. Personaleomkostninger

	kr.
Udbetalt løn	1.513.456
Anden Løn mv	19893
Atp mv.	36.268
Pensionsydelse	101.768
Personaleudgifter	25.455
Arbejdstøj	1.930
Kursus	12.800
Lønrefusion	-218.560
I ALT	<u>1.493.010</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Driftsmidler	55.157
Indretning af lokaler	8.023
Edb-anlæg	0
I ALT	<u>63.180</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler	It-udstyr
	kr.	kr.	kr.
Anskaffelsessum:			
Saldo primo	788.492	80.232	44.935
Køb i året	94.000	0	0
Salg i året	0	0	0
Regulering ved salg	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	882.492	80.232	44.935
Afskrivninger:			
Akkumulerede afskrivninger primo	-150.432	-32.093	35.945
Årets afskrivninger	-55.157	8.023	8.990
Regulering ved salg	0	0	0
Afskrivninger i alt	-205.589	-40.116	-44.935
SALDO ULTIMO	676.593	40.116	0

4. Andre tilgodehavender

	kr.
Dubiøse debitorer	68.308
Andre tilgodehavender	68.308
Periodisering	32.333
Tilgodehavende løntilskud	43.555
	205.416

5. Egenkapital i alt

	Overført resultat
	kr.
Saldo primo	-263.617
Regulering	-14.992
Årets resultat	-47.423
Egenkapital ultimo	-326.032

6. Anden gæld

	kr.
Ansvarligt lån	450.000
Skyldig A-skat	35.331
Skyldig Atp	4.796
Skyldige feriepenge	21.732
Skyldig moms	165.830
	<u>677.689</u>