

# **ANDREASEN ApS**

Årsrapport

1. april 2013 - 31. marts 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/08/2014**

---

**Jens Peter Mougard HD**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ANDREASEN ApS

Farvervej 21

8800 Viborg

Telefonnummer: 86602223

Fax: 86602219

e-mailadresse: viborg@point-s.dk

CVR-nr: 31048664

Regnskabsår: 01/04/2013 - 31/03/2014

**Bankforbindelse**

Nordea

Sct. Mathiasgade 52

8800 Viborg

**Revisor**

REVISIONSSELSKABET MOUGAARD REGISTREREDE REVISORER ApS

Gl. Aalborgvej 43

8800 Viborg

CVR-nr: 21849588

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2013 for Andreasen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets ledelse kan erklære at betingelserne for at udelade revision er opfyldt.

Den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling:

Viborg, den 28/08/2014

## Direktion

Niels Jayantha Andreasen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt i det kommende år

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Andreasen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Andreasen ApS for regnskabsåret 1/4 2013 – 31/3 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. 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.

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.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 28/08/2014

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

# Ledelsesberetning

**Generelt:**

Selskabet udfører totalautoservice.

**Økonomisk udvikling:**

Årets resultat (-192.596 kr. efter skat) er ikke tilfredsstillende.

Virksomheden søges overdraget til hovedaktionæren til personligt eje fra 1/10 2014 – herefter opløses selskabet.

Virksomheden anses for at være en going concern af ovennævnte årsager.

**Hændelser efter regnskabsårets afslutning:**

Det forventes vedtaget på den ordinære generalforsamling, at virksomheden overdrages til hovedanpartshaveren pr. 1/10 2014.

**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. -192.596

Der foreslås fordelt således:

Udbytte 0

Overført til næste år -192.596

I alt 0

# 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.

Selskabet har måttet afskrive dubiøse debitorer som tab. Tabene er anført i en særskilt post.

### 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.

## RESULTATOPGØRELSEN:

### 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

Der er i årets løb konstateret tab på debitorer. Tabet er anført som en særskilt post under omkostningerne.

##### **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 2013 - 31. mar 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning .....			2.419.443
Eksterne omkostninger .....		-905.527	-851.059
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.222.464</b>	<b>1.568.384</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.311.900	-1.493.010
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-57.706	-63.180
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-147.142</b>	<b>12.194</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-122.386	-68.293
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-269.528</b>	<b>-56.099</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-269.528</b>	<b>-56.099</b>
Skat af årets resultat .....	3	76.932	8.676
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-192.596</b>	<b>-47.423</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-192.596	-47.423
<b>I alt .....</b>		<b>-192.596</b>	<b>-47.423</b>

# Balance 31. marts 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		688.304	726.009
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>688.304</b>	<b>726.009</b>
Udskudte skatteaktiver .....		145.223	
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>145.223</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>833.527</b>	<b>726.009</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		260.430	347.288
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>260.430</b>	<b>347.288</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		329.783	354.587
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		116.423	86.292
Andre tilgodehavender .....	<b>5</b>	46.102	205.416
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>492.308</b>	<b>646.295</b>
Likvide beholdninger .....		30.883	15.283
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>783.621</b>	<b>1.008.866</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.617.148</b>	<b>1.734.875</b>

# Balance 31. marts 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		-326.332	
Overført resultat .....		-192.596	-326.332
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-393.928</b>	<b>-201.332</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			-68.291
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>-68.291</b>
Gæld til banker .....		550.845	594.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		806.358	732.164
Anden gæld .....	<b>6</b>	653.873	677.989
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.011.076</b>	<b>2.004.498</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.011.076</b>	<b>2.004.498</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.617.148</b>	<b>1.734.875</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>kr.</b>
Udbetalt løn	1.444.833
Anden Løn mv	0
Atp mv.	33.110
Pensionsydelse	87.770
Personaleudgifter	10.959
Arbejdstøj	8.877
Kursus	0
Lønrefusion	-270.653
<b>I ALT</b>	<b>1.311.901</b>

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

	<b>kr.</b>
Driftsmidler	49.683
Indretning af lokaler	8.023
Edb-anlæg	0
<b>I ALT</b>	<b>57.706</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>kr.</b>
Skat af åretsresultat udgør	
Regulering tidligere år	
Den udskatteskat udgør skat der påhviler selskabet ved opløsning i et overskudsår udgør	-41.292
Skat af ikke udnyttede skattemæssige underskud/skatteaktiv:	186.515
Ultimo	145.223
Primo	-68.291
<b>I ALT</b>	<b>76.932</b>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	Driftsmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Edb-anlæg kr.
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Saldo primo	882.492	80.232	44.935
Køb i året	17.300	0	0
Salg i året	0	0	0
Regulering ved salg	0	0	0
<b>Anskaffelsessum i alt</b>	<b>899.792</b>	<b>80.232</b>	<b>44.935</b>
<b>Afskrivninger:</b>			
Akkumulerede afskrivninger primo	-205.589	-40.116	-44.935
Årets afskrivninger	-46.983	8.023	0
Regulering ved salg	8.990	0	0
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>-243.582</b>	<b>-48.140</b>	<b>-44.935</b>
<b>SALDO ULTIMO</b>	<b>656.210</b>	<b>32.094</b>	<b>0</b>

**5. Andre tilgodehavender**

	kr.
Periodisering	32.944
Tilgodehavende løntilskud	13.158
<b>I ALT</b>	<b>46.102</b>

**6. Anden gæld**

	kr.
Ansvarligt lån	450.000
Skyldig A-skat	30.388
Skyldig Atp	3.150
Skyldige feriepenge	12.958
Skyldig moms	157.377
<b>I ALT</b>	<b>653.873</b>