

ANDREASEN ApS

Årsrapport

1. april 2014 - 31. marts 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/08/2015

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

CVR-nr: 31048664

Regnskabsår: 01/04/2014 - 31/03/2015

Bankforbindelse

Nordea

Sct. Mathiasgade 52

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2014/15 for Andreasen ApS.

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

Direktion

Niels Jayantha Andreasen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Andreasen Aps:

Vi har opstillet årsregnskabet for Andreasen ApS for regnskabsåret 1/4 2014 – 31/3 2015 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,

Jens Peter Mougard HD
Registreret revisor
Revisionsselskabet Mougard FSR

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører totalautoservice.

Økonomisk udvikling:

Årets resultat -143.910 er ikke tilfredsstillende.

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

Hovedindehaverens løn udgør 360.000,-.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Selskabets hovedindehaver har efter regnskabsåret udløb indskudt kr. 250.000 til dækning af aktuelle gældskrav fra SKAT.

Der er truffet aftaler om blandt andet reduktion af personalestaben og huslejebetaling.

Ejerforhold:

Niels J. S. Andreasen.....	50,0 %
Hans Jørgen Andreasen.....	37,6 %
Jayantha Holding Aps.....	12,4 %

Resultatanvendelse:

	2014/15	2013/14
Periodens resultatopgørelse udviser et resultat på kr.....	-143.910	-193

Der foreslås fordelt således:

Udbytte.....	0	0
Overført til næste år.....	-143.910	-193
I alt	-143.910	-193

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling.

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.

En del af selskabets debitorer anses for dubiøse – heraf nogle til restlige inkasso.

Skattemæssige forhold:

Der skal ikke betales selskabsskat for indeværende år

Udskudte skatter afsættes med 24,5 % af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier – beløbet er modregnet i nedennævnte skattemæssige aktiv

Skattemæssigt aktiv:

Der er optaget 24,5 % 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 12.600 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 2014 - 31. mar 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Eksterne omkostninger		-747.747	-905.527
Bruttoresultat		1.121.472	1.222.464
Personaleomkostninger	1	-1.147.857	-1.311.900
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-50.517	-57.706
Resultat af ordinær primær drift		-76.902	-147.142
Øvrige finansielle omkostninger		-76.808	-122.386
Ordinært resultat før skat		-153.710	-269.528
Ekstraordinært resultat før skat		-153.710	-269.528
Skat af årets resultat	3	9.800	76.932
Årets resultat		-143.910	-192.596
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-143.910	-192.596
I alt		-143.910	-192.596

Balance 31. marts 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		696.554	688.304
Materielle anlægsaktiver i alt	4	696.554	688.304
Udskudte skatteaktiver		155.023	145.223
Deposita		17.450	
Finansielle anlægsaktiver i alt		172.473	145.223
Anlægsaktiver i alt		869.027	833.527
Fremstillede varer og handelsvarer		299.467	260.430
Varebeholdninger i alt		299.467	260.430
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.227	329.783
Igangværende arbejder for fremmed regning		72.437	116.423
Andre tilgodehavender	5	221.443	46.102
Tilgodehavender i alt		453.107	492.308
Likvide beholdninger		21.968	30.883
Omsætningsaktiver i alt		774.542	783.621
Aktiver i alt		1.643.569	1.617.148

Balance 31. marts 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		-517.388	-326.332
Overført resultat		-143.911	-192.596
Egenkapital i alt		-536.299	-393.928
Gæld til banker		582.445	550.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser		632.263	806.358
Anden gæld	6	965.160	653.873
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.179.868	2.011.076
Gældsforpligtelser i alt		2.179.868	2.011.076
Passiver i alt		1.643.569	1.617.148

Noter

1. Personalemkostninger

	kr.
Udbetalt løn	1.203.321
Anden Løn mv	0
Atp mv.	31.811
Pensionsydelse	48.589
Personaleudgifter	12.883
Arbejdstøj	0
Kursus	0
Lønrefusion	-148.748
I ALT	1.147.857

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Driftsmidler	42.494
Indretning af lokaler	8.023
Edb-anlæg	0
I ALT	50.517

3. Skat af årets resultat

	kr.
Skat af åretsresultat udgør	
Regulering tidligere år	
Den udskatteskat udgør skat der påhviler selskabet ved opløsning i et overskudsår udgør	-43.050
Skat af ikke udnyttede skattemæssige underskud/skatteaktiv:	198.073
Ultimo	155.023
Primo	145.223
I ALT	9.800

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Edb-anlæg kr.
Anskaffelsessum:			
Saldo primo	899.792	80.232	44.935
Køb i året	58.767	0	0
Salg i året	0	0	0
Regulering ved salg	0	0	0
Anskaffelsessum i alt	958.559	80.232	44.935
Afskrivninger:			
Akkumulerede afskrivninger primo	-243.582	-48.140	-44.935
Årets afskrivninger	-42.494	8.023	0
Regulering ved salg	0	0	0
Afskrivninger i alt	-286.076	-56.163	-44.935
SALDO ULTIMO	672.483	24.069	0

5. Andre tilgodehavender

	kr.
Dubiøse debitorer	150.000
Andre tilgodehavender	3.964
Periodisering	28.653
Tilgodehavende løntilskud	38.826
I ALT	221.443

6. Anden gæld

	kr.
Ansvarligt lån	450.000
Skyldig A-skat	82.179
Skyldig Atp	3.301
Skyldige feriepenge	13.662
Skyldig moms	416.018
I ALT	965.160

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed over for hovedleverandøren for kr. 200.000

Der er stillet bankgaranti for huslejedepositum for kr. 202.761,25.

Der er afgivet virksomhedspant til selskabets pengeinstitut i

- simple fordringer
- varelagre
- driftsmateriel m.v.
- Goodwill m.v.