

**SNEDKERMESTER JAN SCHMIDT & SØN APS**

**Brattingsborgvej 16**

**2770 Kastrup**

**CVR-NR. 11 15 84 47**

**Årsrapport for**

**2015**

**(28. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
08/04 2016

---

Jens Adam Schmidt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                 |             |
| Ledespåtegning                                     | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer                | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                           |             |
| Selskabsoplysninger                                | 5           |
| Ledelsesberetning                                  | 6           |
| <b>Årsregnskab</b>                                 |             |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 7           |
| Resultatopgørelse<br>1. januar - 31. december 2015 | 12          |
| Balance pr. 31. december 2015                      | 13          |
| Noter til årsrapporten                             | 15          |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Snedkermester Jan Schmidt & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 31. marts 2016

### Direktion

Jens Adam Schmidt

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Snedkermester Jan Schmidt & Søn ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Snedkermester Jan Schmidt & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 31. marts 2016

**TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

|                          |   |
|--------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>         | Snedkermester Jan Schmidt & Søn ApS<br>Brattingsborgvej 16<br>2770 Kastrup<br><br>Telefon: 32509207<br>Telefax: 32502508<br><br>CVR-nr.: 11 15 84 47<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>Stiftet: 2. september 1987<br>Regnskabsår: 28. regnskabsår<br>Hjemsted: Tårnby |
| <b>Direktion</b>         | Jens Adam Schmidt   |
| <b>Revision</b>          | TT Revision<br>statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Vester Voldgade 107<br>1552 København V  |
| <b>Pengeinstitut</b>     | Danske Bank, Erhvervs Bank<br>Holmens Kanal 2-12<br>1092 København K  |
| <b>Generalforsamling</b> | Ordinær generalforsamling afholdes 8. april 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.   |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udførelse af håndværksmæssige kvalitetsarbejder inden for snedker branchen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 52.298, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 510.182.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snedkermester Jan Schmidt & Søn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnet arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger..

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger m.v

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år   | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2015

|   | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.   | <u>2014</u><br>kr.    |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>1.620.081</b>     | <b>2.163.636</b>      |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-1.488.801</u>    | <u>-1.924.338</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>131.280</b>       | <b>239.298</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-63.885</u>       | <u>-79.561</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>67.395</b>        | <b>159.737</b>        |
| Finansielle indtægter   |             | 1                    | 0                     |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-1.986</u>        | <u>-1.536</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>65.410</b>        | <b>158.201</b>        |
| Skat af årets resultat  | 2           | <u>-13.112</u>       | <u>-29.865</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>52.298</u></b> | <b><u>128.336</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |             |                      |                       |
| Foreslået udbytte   |             | 0                    | 99.800                |
| Overført resultat   |             | <u>52.298</u>        | <u>28.536</u>         |
|   |             | <b><u>52.298</u></b> | <b><u>128.336</u></b> |

**Balance pr. 31. december 2015**

|   | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr. | <u>2014</u><br>kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                    |                    |
| Grunde og bygninger                         |             | 54.950             | 54.950             |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 181.729            | 245.614            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3           | <b>236.679</b>     | <b>300.564</b>     |
| Deposita                                    |             | 770                | 770                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <b>770</b>         | <b>770</b>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <b>237.449</b>     | <b>301.334</b>     |
| Varer og hjælpematerialer                   |             | 86.200             | 88.000             |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b>86.200</b>      | <b>88.000</b>      |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 352.445            | 308.766            |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |             | 16.848             | 15.802             |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | 1.733              | 0                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>371.026</b>     | <b>324.568</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b>179.250</b>     | <b>191.358</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b>636.476</b>     | <b>603.926</b>     |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b>873.925</b>     | <b>905.260</b>     |

## Balance pr. 31. december 2015

|  | <u>Note</u> | <u>2015</u><br>kr.    | <u>2014</u><br>kr.    |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                       |                       |
| Selskabskapital                          |             | 200.000               | 200.000               |
| Overført resultat                        |             | 310.182               | 257.884               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |             | <u>0</u>              | <u>99.800</u>         |
| <b>Egenkapital</b>                       | <b>4</b>    | <b><u>510.182</u></b> | <b><u>557.684</u></b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 86.490                | 102.735               |
| Selskabsskat                             |             | 48.173                | 27.172                |
| Anden gæld                               |             | <u>229.080</u>        | <u>217.669</u>        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>363.743</u></b> | <b><u>347.576</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>363.743</u></b> | <b><u>347.576</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>873.925</u></b> | <b><u>905.260</u></b> |
| Eventualposter mv.                       | 5           |                       |                       |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2015</u>                 | <u>2014</u>             |
|--|-----------------------------|-------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>             |                             |                         |
| Lønninger                                  | 1.241.575                   | 1.598.345               |
| Pensioner                                  | 163.044                     | 212.849                 |
| Andre omkostninger til social sikring      | 83.114                      | 109.992                 |
| Andre personaleomkostninger                | 1.068                       | 3.152                   |
|  | <u><b>1.488.801</b></u>     | <u><b>1.924.338</b></u> |
| <br>                                       |                             |                         |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>            |                             |                         |
| Årets aktuelle skat                        | 33.173                      | 24.133                  |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -15.289                     | 0                       |
| Regulering af udskudt skat tidligere år    | -4.772                      | 5.732                   |
|  | <u><b>13.112</b></u>        | <u><b>29.865</b></u>    |
| <br>                                       |                             |                         |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>          |                             |                         |
|  | Grunde og byg-              | Andre anlæg,            |
|  | ninger                      | driftsmateriel          |
|  | <u>                    </u> | og inventar             |
| Kostpris primo                             | 54.950                      | 825.406                 |
| Kostpris ultimo                            | 54.950                      | 825.406                 |
| Af- og nedskrivninger primo                | 0                           | 579.792                 |
| Årets afskrivninger                        | 0                           | 63.885                  |
| Af- og nedskrivninger ultimo               | 0                           | 643.677                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>        | <u><b>54.950</b></u>        | <u><b>181.729</b></u>   |



## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

|                           | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt          |
|---------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|----------------|
| Egenkapital primo         | 200.000         | 257.884           | 99.800                              | 557.684        |
| Betalt ordinært udbytte   | 0               | 0                 | -99.800                             | -99.800        |
| Årets resultat            | 0               | 52.298            | 0                                   | 52.298         |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>200.000</b>  | <b>310.182</b>    | <b>0</b>                            | <b>510.182</b> |

Selskabskapitalen består af 200 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med tre måneders varsel. Selskabets forpligtigelse udgør t.kr. 32.