

# **STERUP MASKINSNEDKERI ApS**

Valmuevej 15  
9740 Jerslev J

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**16/11/2018**

**Lars Bæk Sørensen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            STERUP MASKINSNEDKERI ApS  
Valmuevej 15  
9740 Jerslev J

CVR-nr:                    17024272  
Regnskabsår:            01/07/2017 - 30/06/2018

**Revisor**                    REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN  
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Læsøvej 5  
9800 Hjørring  
DK Danmark  
CVR-nr:                    15137371  
P-enhed:                    1008783795

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2017/18 for Sterup Maskinsnedkeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sterup, den 09/11/2018

## **Direktion**

Lars Bæk Sørensen

## **Bestyrelse**

Birgit Bæk Krøgholt

Peter Hartmann Sørensen

Lisbeth Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Sterup Maskinsnedkeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sterup Maskinsnedkeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Hjørring, 09/11/2018

Tage Kielsgaard Rasmussen , mne9212

statsaut. revisor

REVISIONSFIRMAET TAGE KIELSGAARD RASMUSSEN STATSAUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 15137371

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

## Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

I forhold til sidste regnskabsår har der ikke fundet væsentlige ændringer sted.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning 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.

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.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg medtages i det år, hvor leveringen har fundet sted.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Fyringsanlæg, produktionsanlæg og maskiner samt varebil måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Scrapværdi er indregnet til kr. 0.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger excl. renter direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Fyringsanlæg	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Varebil	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer måles til en kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Fremstillede færdigvarer måles til salgsværdi. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gælden er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.





# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.195.032</b>	<b>948.150</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.025.270	-937.053
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-900	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>168.862</b>	<b>11.097</b>
Andre finansielle indtægter .....		1	67
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>168.863</b>	<b>11.164</b>
Skat af årets resultat .....		-37.159	-3.558
<b>Årets resultat</b> .....		<b>131.704</b>	<b>7.606</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		54.794	54.800
Overført resultat .....		76.910	-47.194
<b>I alt</b> .....		<b>131.704</b>	<b>7.606</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		12.700	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.700</b>	<b>0</b>
Deposita .....		67.500	67.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>67.500</b>	<b>67.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>80.200</b>	<b>67.500</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		5.000	8.000
Fremstillede varer og handelsvarer .....		69.395	86.985
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>74.395</b>	<b>94.985</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		314.981	103.053
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	2	30.884	258.300
Udskudte skatteaktiver .....		1.236	2.292
Tilgodehavende skat .....		0	273
Periodeafgrænsningsposter .....		0	3.066
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>347.101</b>	<b>366.984</b>
Likvide beholdninger .....		650.155	500.435
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.071.651</b>	<b>962.404</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.151.851</b>	<b>1.029.904</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		463.141	386.231
Forslag til udbytte .....		54.794	54.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>717.935</b>	<b>641.031</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		102.622	121.295
Skyldig selskabsskat .....		34.036	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		297.258	267.578
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>433.916</b>	<b>388.873</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>433.916</b>	<b>388.873</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.151.851</b>	<b>1.029.904</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	801.853	747.875
Pensionsbidrag	191.484	152.654
Andre omkostninger til social sikring	31.933	36.524
	<b>1.025.270</b>	<b>937.053</b>

## 2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning	30.884	258.300
A-conto betalinger entrepriser	0	0
	<b>30.884</b>	<b>258.300</b>

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3	3