

Schrøder & Nielsen ApS

**Færøvej 11
7400 Herning**

CVR-nr. 21 81 01 77

Årsrapport 2015

(17. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 31. maj 2016

CVR 35 80 44 71
Svanekevej 2
DK 7400 Herning
Tlf. +45 60 16 04 50
Mail: bhs@holmsimonsen.dk
www.holmsimonsen.dk

Klaus Jørgensen
Dirigent

Nærværende, ambitiøs og uhøjtidelig

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Schrøder & Nielsen ApS
Færøvej 11
7400 Herning

CVR-nr.: 21810177
Stiftelsesdato: 29. juni 1999
Hjemsted: Herning
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse:

Klaus Jørgensen
Hugo Jørgensen

Direktion:

Klaus Jørgensen
Hugo Jørgensen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Schrøder & Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, d. 31. maj 2016

Direktion:

Klaus Jørgensen

Hugo Jørgensen

Bestyrelse:

Klaus Jørgensen

Hugo Jørgensen

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive isolerings- og murervirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

I 2013 blev der indledt en retssag på et byggeri hvor selskabet var underleverandør. Efter balancedagen er selskabet blevet stævnet for DKK 1.800.000, men ledelsen anser det som værende overvejende usansynligt at retssagen ender med et endeligt betalingskrav mod selskabet.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Schrøder & Nielsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt garantiprovisioner.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger 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 og restværdier:

Bygninger: 50 år / 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 4-12 år / 0-20%

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		654.314	721.119
Personaleomkostninger	1	-854.471	-846.402
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-36.517	-45.720
Resultat af ordinær drift		-236.674	-171.003
Andre finansielle indtægter		9	184
Øvrige finansielle omkostninger	3	-8.083	-8.410
Ordinært resultat før skat		-244.748	-179.229
Skat af ordinært resultat	4	21.593	36.933
Årets resultat		-223.155	-142.296
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-223.155	-142.296
I alt disponering		-223.155	-142.296

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		260.700	268.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.002	126.719
Materielle anlægsaktiver	5	357.702	395.319
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.135	27.135
Finansielle anlægsaktiver	6	27.135	27.135
Anlægsaktiver		384.837	422.454
Omsætningsaktiver:			
Råvarer og hjælpematerialer		185.970	172.226
Varebeholdninger		185.970	172.226
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.124	200.970
Igangværende arbejder for fremmed regning		63.973	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		93.680	88.055
Periodeafgrænsningsposter		18.505	40.296
Tilgodehavender		393.282	329.321
Likvide beholdninger		140.169	484.888
Omsætningsaktiver		719.421	986.435
Aktiver		1.104.258	1.408.889

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		546.128	769.283
Egenkapital		671.128	894.283
Hensættelser til udskudt skat		0	21.593
Hensatte forpligtelser		0	21.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.831	207.205
Anden gæld		334.299	285.808
Kortfristede gældsforpligtelser		433.130	493.013
Gældsforpligtelser		433.130	493.013
Passiver		1.104.258	1.408.889
Oplysning om eventualaktiver	7		
Oplysning om eventualforpligtelser	8		
Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	9		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	125.000	769.283	894.283
Årets resultat	0	-223.155	-223.155
Ultimo	125.000	546.128	671.128

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	769.442	700.380
Pensioner	59.952	119.399
Omkostninger til social sikring	17.539	16.747
Andre personaleomkostninger	7.538	9.876
Personaleomkostninger	<u>854.471</u>	<u>846.402</u>
Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	37.954	45.720
Tab ved afhændelse andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-1.437	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>36.517</u>	<u>45.720</u>
Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	8.083	8.410
Øvrige finansielle omkostninger	<u>8.083</u>	<u>8.410</u>
Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-21.593	-36.933
Skat af ordinært resultat	<u>-21.593</u>	<u>-36.933</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015	2014
	kr.	kr.
Note 5: Oplysning om materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger:	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:
	kr.	kr.
	kr.	Alle materielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	395.000	1.146.553
Tilgang	0	12.900
Afgang	0	-14.780
Kostpris, ultimo	395.000	1.144.673
Ned- og afskrivninger, primo	-126.400	-1.019.834
Afskrivninger	-7.900	-30.054
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede :	0	2.217
Ned- og afskrivninger, ultimo	-134.300	-1.047.671
Regnskabsmæssig værdi, primo	268.600	126.719
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	260.700	97.002

Note 6: Oplysning om finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele :	Alle finansielle anlægsaktiver:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	27.135	27.135
Kostpris, ultimo	27.135	27.135
Regnskabsmæssig værdi, primo	27.135	27.135
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	27.135	27.135

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

2015	2014
kr.	kr.

Note 7: Oplysning om eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv er beregnet til DKK 59.745 med 22% selskabsskat.

Note 8: Oplysning om eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør samlet DKK 165.480.

I 2013 blev der indledt en retssag på et byggeri hvor selskabet var underleverandør. Efter balancedagen er selskabet blevet stævnet for DKK 1.800.000, men ledelsen anser det som værende overvejende usansynligt at retssagen ender med et endeligt betalingskrav mod selskabet. Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder og hæfter derfor forholdsmæssigt for skat, der er pålignet i sambeskatningsperioden for alle tilknyttede virksomheder.

Note 9: Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 415.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevet ligger til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.