

Snedkermester Michael Vogt ApS

Sejstrupvej 14, Ilsted

6740 Bramming

CVR-nr. 21815403

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. maj 2016


Michael Vogt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Snedkermester Michael Vogt 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.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 18. maj 2016

Direktion


Michael Vogt

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Snedkermester Michael Vogt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Snedkermester Michael Vogt ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 faglige 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 opstilling 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.

Esbjerg, den 18. maj 2016

Sædding Revision ApS

CVR-nr. 25510461



Simon Hessellund

Registreret revisor HD

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Snedkermester Michael Vogt ApS Sejstrupvej 14, Ilsted 6740 Bramming
	CVR-nr. 21815403
	Stiftelsesdato 18. juni 1999
	Hjemsted Esbjerg
	Regnskabsår 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Vogt, Direktør
Revision	Fravalgt
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 18. maj 2016.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er snedkervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 19.094, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.808.644, og en egenkapital på kr. -925.084.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Snedkermester Michael Vogt ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Eventuelt modtagne godtgørelse fra offentlige myndigheder er fratrukket i personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	20 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.103.161	2.361.511
Personaleomkostninger	1	-1.755.671	-1.870.278
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-110.800</u>	<u>-127.364</u>
Resultat før finansielle poster		236.690	363.869
Finansielle indtægter		0	106
Finansielle omkostninger	2	<u>-210.396</u>	<u>-204.344</u>
Resultat før skat		26.294	159.631
Skat af årets resultat	3	<u>-7.200</u>	<u>-34.400</u>
Årets resultat		<u>19.094</u>	<u>125.231</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>19.094</u>	<u>125.231</u>
		<u>19.094</u>	<u>125.231</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		330.898	357.779
Indretning af lejede lokaler		6.832	8.328
Materielle anlægsaktiver		337.730	366.107
Deposita		156.000	156.000
Finansielle anlægsaktiver		156.000	156.000
ANLÆGSAKTIVER		493.730	522.107
Råvarer og hjælpematerialer		256.000	348.000
Varebeholdninger		256.000	348.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4	715.406	929.119
Igangværende arbejder for fremmed regning		736.000	616.800
Periodeafgrænsningsposter		254.133	251.527
Udskudte skatteaktiver		352.400	359.600
Tilgodehavender		2.057.939	2.157.046
Likvide beholdninger		975	450
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.314.914	2.505.496
AKTIVER		2.808.644	3.027.603

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		342.922	342.922
Overført resultat		-1.393.006	-1.412.100
		<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	5	-925.084	-944.178
		<hr/>	<hr/>
Gæld til banker		199.909	302.834
		<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser		199.909	302.834
		<hr/>	<hr/>
Gæld til banker		846.393	890.424
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.000.351	983.260
Gæld til tilknyttede virksomheder		184.577	184.102
Anden gæld		1.499.371	1.606.774
Periodeafgrænsningsposter		3.127	4.387
		<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser		3.533.819	3.668.947
		<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE		3.733.728	3.971.781
		<hr/>	<hr/>
PASSIVER		2.808.644	3.027.603
		<hr/>	<hr/>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Nærtstående parter	8		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.383.382	1.490.530
Pensioner	310.441	295.036
Omkostninger til social sikring	61.848	84.712
	<u>1.755.671</u>	<u>1.870.278</u>
2. Finansielle omkostninger		
Michael Vogt Holding ApS	7.350	7.331
	<u>7.350</u>	<u>7.331</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af eventualskatter	-7.200	-34.400
	<u>-7.200</u>	<u>-34.400</u>
4. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender for salg	753.361	967.074
-Hensat til tab	-37.955	-37.955
	<u>715.406</u>	<u>929.119</u>

5. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Forslag til udbytte	Forslag til årets resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overkurs ved emission	342.922	0	0	342.922
Forslag til udbyttet for regnskabsåret	0	0	0	0
Overført resultat	-1.412.100	0	19.094	-1.393.006
	<u>-944.178</u>	<u>0</u>	<u>19.094</u>	<u>-925.084</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

2015

2014

6. Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties in-den for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 kr. 0.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 54 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 2.670, i alt kr. 144.180.

Arbejdsgarantier

Selskabet har på statutidspunktet afgivet arbejdsgarantier for kr. 1.024.210.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter har selskabet udstedt virksomhedspant på i alt. kr. 800.000.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejer fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Michael Vogt Holding ApS, Sejstrupvej 14, Ilsted, 6740 Bramming

Nærtstående parter herudover omfatter selskabets direktion.