

## **Snedkermester Michael Vogt ApS**

Sejstrupvej 14, Ilsted

6740 Bramming

**CVR-nr. 21815403**

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. maj 2017

  
\_\_\_\_\_  
Michael Vogt  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                    | 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 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 26. maj 2017

**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 2016 - 31. december 2016 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 26. maj 2017

**Sædding Revision ApS**

CVR-nr. 25510461



Simon Hessellund

**Registreret revisor HD**

## **Virksomhedsoplysninger**

|                          |  |
|--------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>      | Snedkermester Michael<br>Vogt ApS<br>Sejstrupvej 14, Ilsted<br>6740 Bramming |
|                          | CVR-nr. 21815403   |
|                          | Stiftelsesdato 18. juni 1999   |
|                          | Hjemsted Esbjerg   |
|                          | Regnskabsår 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>         | Michael Vogt, Direktør   |
| <b>Revision</b>          | Fravalgt   |
| <b>Generalforsamling</b> | Generalforsamlingen afholdes den 26. maj 2017.                               |

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er snedkervirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 14.190, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.372.631, og en egenkapital på kr. -910.894.

### **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 2016 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:

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| 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 salgpris 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 nettorealisationsværdi, 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 nominel 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.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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 acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                       |      | <b>1.727.097</b> | <b>2.103.161</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -1.399.652       | -1.755.671       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver                   |      | -104.603         | -110.800         |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>222.842</b>   | <b>236.690</b>   |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder |      | -7.370           | -7.350           |
| Andre finansielle omkostninger                                      |      | -197.282         | -203.046         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>18.190</b>    | <b>26.294</b>    |
| Skat af årets resultat  |      | -4.000           | -14.400          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>14.190</b>    | <b>11.894</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                              |      |                  |                  |
| Overført resultat   |      | 14.190           | 19.094           |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>14.190</b>    | <b>19.094</b>    |

## Balance 31. december 2016

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 242.391          | 330.898          |
| Indretning af lejede lokaler                |      | 5.336            | 6.832            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>247.727</b>   | <b>337.730</b>   |
| Deposita                                    |      | 156.000          | 156.000          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>156.000</b>   | <b>156.000</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |      | <b>403.727</b>   | <b>493.730</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |      | 191.655          | 256.000          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>191.655</b>   | <b>256.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2    | 708.132          | 715.406          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |      | 514.400          | 736.000          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 206.285          | 254.133          |
| Udskudte skatteaktiver                      |      | 348.400          | 352.400          |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>1.777.217</b> | <b>2.057.939</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>32</b>        | <b>975</b>       |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |      | <b>1.968.904</b> | <b>2.314.914</b> |
| <b>AKTIVER</b>                              |      | <b>2.372.631</b> | <b>2.808.644</b> |

## Balance 31. december 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>PASSIVER</b>                          |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       |      | 125.000          | 125.000          |
| Overkurs ved emission                    |      | 342.922          | 342.922          |
| Overført resultat                        |      | -1.378.816       | -1.393.006       |
| <b>EGENKAPITAL</b>                       | 3    | <b>-910.894</b>  | <b>-925.084</b>  |
| Gæld til banker                          |      | 85.216           | 199.909          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>85.216</b>    | <b>199.909</b>   |
| Gæld til banker                          |      | 1.301.545        | 846.393          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 336.330          | 1.000.351        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 185.072          | 184.577          |
| Anden gæld                               |      | 338.503          | 402.713          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |      | 1.033.389        | 1.096.658        |
| Periodeafgrænsningsposter                |      | 3.470            | 3.127            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>3.198.309</b> | <b>3.533.819</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                 |      | <b>3.283.525</b> | <b>3.733.728</b> |
| <b>PASSIVER</b>                          |      | <b>2.372.631</b> | <b>2.808.644</b> |
| Eventualforpligtelser                    | 4    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger    | 5    |                  |                  |

## Noter

|                                       | 2016             | 2015             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                  |                  |
| Lønninger                             | 1.077.543        | 1.383.382        |
| Pensioner                             | 282.798          | 310.441          |
| Andre omkostninger til social sikring | 39.311           | 61.848           |
|                                       | <b>1.399.652</b> | <b>1.755.671</b> |

**2. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Tilgodehavender for salg | 746.087        | 753.361        |
| -Hensat til tab          | -37.955        | -37.955        |
|                          | <b>708.132</b> | <b>715.406</b> |

**3. Egenkapitalopgørelse**

|                       | Primo           | Forslag til udbytte | Forslag til årets resultat-disponering | Ultimo          |
|-----------------------|-----------------|---------------------|--|-----------------|
| Virksomhedskapital    | 125.000         |                     |  | 125.000         |
| Overkurs ved emission | 342.922         |                     |  | 342.922         |
| Overført resultat     | -1.393.006      |                     | 14.190                                 | -1.378.816      |
|                       | <b>-925.084</b> |                     | <b>14.190</b>                          | <b>-910.894</b> |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**4. 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 inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 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 42 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på kr. 2.670, i alt kr. 112.140.

## Arbejdsgarantier

Selskabet har på statustidspunktet afgivet arbejdsgarantier for kr. 521.721

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

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