

**ÅRSRAPPORT**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

**STENAK BAD & BYG APS**

**Blytsvej 4  
2000 Frederiksberg**

**CVR-nr. 25 33 74 92  
16. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
23. december 2016

Flemming Stenak  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9-10
Noter	11-12

**Selskabet:**

Stenak Bad & Byg ApS  
Blytsvej 4  
2000 Frederiksberg

**Direktion:**

Flemming Stenak

**Pengeinstitut:**

Sydbank  
Hovedvejen 87  
2600 Glostrup

**Revisor:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Stenak Bad & Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Frederiksberg, den 23. december 2016.

**Direktionen:**

---

Flemming Stenak

**Til ledelsen i Stenak Bad & Byg ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenak Bad & Byg ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 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 revisorer's 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.

København, den 23. december 2016.  
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82  
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård  
Statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

Stenak Bad & Byg ApS' væsentligste aktivitet er at udøve VVS virksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Årsregnskabet for Stenak Bad & Byg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor:

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

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

**Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

**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.

**AKTIVER:****Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger:**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.



**PASSIVER:****Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på

**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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	519.201 544.976
1	Personaleomkostninger	<u>-421.830 -444.670</u>
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	97.371 100.307
	Finansielle omkostninger	<u>-2.972 -2.812</u>
	RESULTAT FØR SKAT	94.399 97.495
2	Skat af årets resultat	<u>-21.648 -22.113</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>72.751 75.382</u>

## FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Overført overskud	<u>22.751</u>	<u>75.382</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>72.751</u>	<u>75.382</u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>5.200</u>	<u>4.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	376.024	47.326
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>5.506</u>
TILGODEHAVENDER	<u>376.024</u>	<u>52.831</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>74.018</u>	<u>288.376</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>455.242</u>	<u>345.207</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>455.242</u>	<u>345.207</u>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**PASSIVER**

**10**

<u>Note</u>		<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført overskud	17.685	-5.066
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	0
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>192.685</b>	<b>119.934</b>
	Selskabsskat	21.648	4.418
	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>21.648</b>	<b>4.418</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	0
	Selskabsskat	4.577	0
	Anden gæld	223.832	220.855
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>240.909</b>	<b>220.855</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>262.557</b>	<b>225.273</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>455.242</b>	<b>345.207</b>

4 Leasingforpligtigelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger	371.435	323.215
	Feriepengeregulering	5.300	34.500
	Pensioner	28.600	80.700
	Andre omkostninger til social sikring	16.495	6.255
	<b>I ALT</b>	<b>421.830</b>	<b>444.670</b>

  

<u>2</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	21.648	4.418
	Regulering af udskudt skat	0	17.695
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>21.648</b>	<b>22.113</b>

3	Egenkapital	2015/16	2014/15
	<b>VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>		
	Indskudskapital	125.000	125.000
	<b>I ALT</b>	125.000	125.000
	<b>OVERFØRT OVERSKUD</b>		
	Overført fra tidligere år	-5.066	-80.448
	Overført af årets resultat	22.751	75.382
	<b>I ALT</b>	17.685	-5.066
	<b>HENLAGT TIL UDBYTTE</b>		
	Forslag til årets resultatfordeling	50.000	0
		50.000	0
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	192.685	119.934

#### 4 Leasingforpligtigelser

Selskabet har indgået en leje- og leasingaftale. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 31. maj 2020. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. kr. 197.700.