

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2015

**Steen Jensen, Karise ApS**  
Hemmingsvej 53  
4653 Karise

CVR nr. 26925533

**Indsender:**

Revisionskontoret i Faxø  
Granvej 2  
4640 Faxø

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 15. februar 2016

**Dirigent**

Steen Rohde Jensen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
--	---

Balance pr. 31. december	9
--------------------------	---

Noter	11
-------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Steen Jensen, Karise ApS  
Hemmingsvej 53  
4653 Karise

Telefon: 5678 7980  
Email: steenjensenaps@yahoo.dk

CVR-nr.: 26925533  
Stiftelsesdato: 18. december 2002  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Steen Jensen

## Bankforbindelse

Nordea A/S  
Jernbanegade 27  
4690 Haslev

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
15. februar 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er elektrisk virksomhed.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Steen Jensen, Karise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 10. februar 2016

**Direktion:**

Steen Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Steen Jensen, Karise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Jensen, Karise ApS for regnskabsåret 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 Etiske 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.

Faxe, den 10. februar 2016

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Steen Jensen, Karise ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og udført arbejde 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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab med 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris tillagt en andel af den opgjorte avance. Kostprisen omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 indenfor en periode på 3-5 år, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		9.272	106.008
<b>Personaleomkostninger</b>			
Lønninger		-11.066	-11.065
Andre udgifter til social sikring		-11.751	-8.243
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>-22.817</b>	<b>-19.308</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-6.318	-6.318
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>		<b>-6.318</b>	<b>-6.318</b>
<b>Finansiering</b>			
Øvrige finansielle omkostninger		-1.419	-1.340
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-21.282</b>	<b>79.042</b>
Skat af årets resultat		-10.405	3.457
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-31.687</b>	<b>82.499</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-31.687	82.499
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-31.687</b>	<b>82.499</b>



## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>5.790</u>	<u>12.108</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>5.790</b></u>	<u><b>12.108</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>5.790</b></u>	<u><b>12.108</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>34.886</u>	<u>47.444</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>34.886</b></u>	<u><b>47.444</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.240	139.125
Igangværende arbejder for fremmed regning		43.200	30.000
Skatteaktiv		<u>22.000</u>	<u>32.405</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>163.440</b></u>	<u><b>201.530</b></u>
Likvide beholdninger		<u>20.073</u>	<u>20.393</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>20.073</b></u>	<u><b>20.393</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>218.399</b></u>	<u><b>269.367</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>224.189</b></u>	<u><b>281.475</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		23.473	55.161
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>148.473</b>	<b>180.161</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.901	56.919
Anden gæld		16.951	24.942
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		39.864	19.453
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>75.716</b>	<b>101.314</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>75.716</b>	<b>101.314</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>224.189</b>	<b>281.475</b>

## Noter

---

	2015	2014
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	<u>76.588</u>	<u>76.588</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>76.588</u></b>	<b><u>76.588</u></b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-64.480	-58.162
Årets af- og nedskrivninger	<u>-6.318</u>	<u>-6.318</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-70.798</u></b>	<b><u>-64.480</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>5.790</u></b>	<b><u>12.108</u></b>