

W. M. Snedker- og Tømrerfirma ApS

Bomhusstræde 10, 2620 Albertslund

CVR-nr. 28 69 75 11

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

Christian Henrik Meyer Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for W. M. Snedker- og Tømrerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 26. januar 2017

Direktion

Christian Henrik Meyer Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i W. M. Snedker- og Tømrerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for W. M. Snedker- og Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 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 revisorerets 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.

Frederiksberg, den 26. januar 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Hans Grube
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	W. M. Snedker- og Tømrerfirma ApS Bomhusstræde 10 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 28 69 75 11
	Stiftet: 4. maj 2005
	Hjemsted: Albertslund
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Christian Henrik Meyer Hansen
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	C. Meyer Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed fortrinsvis snedker- og tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 279.225 mod 561.557 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -69.215 mod -46.052 sidste år.

Resultatet skyldes en længere periode i foråret 2016 med begrænset arbejdskraft. Det er ledelsens forventning at resultatet for det kommende år bliver positivt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansiellestilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for W. M. Snedker- og Tømrerfirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på materielle anlægsaktiver med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne materielle anlægsaktiver reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på materielle anlægsaktiver omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på materielle anlægsaktiver oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af materielle anlægsaktiver og formindskes ved nedskrivning af materielle anlægsaktiver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter W. M. Snedker- og Tømrerfirma ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	279.225	561.557
1 Personaleomkostninger	-269.169	-531.767
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-67.800</u>	<u>-67.800</u>
Driftsresultat	-57.744	-38.010
Andre finansielle indtægter	6.324	8.385
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-17.795</u>	<u>-13.021</u>
Resultat før skat	-69.215	-42.646
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-3.406</u>
Årets resultat	-69.215	-46.052
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-69.215</u>	<u>-46.052</u>
Disponeret i alt	-69.215	-46.052

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.650	228.450
Materielle anlægsaktiver i alt	160.650	228.450
Anlægsaktiver i alt	160.650	228.450
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	49.000	47.000
Varebeholdninger i alt	49.000	47.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	75.617
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	90.152	86.101
Andre tilgodehavender	0	4.007
Tilgodehavender i alt	90.152	165.725
Likvide beholdninger	-55.013	-34.500
Omsætningsaktiver i alt	84.139	178.225
Aktiver i alt	244.789	406.675

Balance 30. september

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for opskrivninger	46.800	60.150
6 Overført resultat	-90.254	-34.389
Egenkapital i alt	81.546	150.761
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til pengeinstitutter	4.874	61.401
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.874	61.401
Kortfristet del af langfristet gæld	54.240	43.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	48.394
Anden gæld	104.129	102.619
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	158.369	194.513
Gældsforpligtelser i alt	163.243	255.914
Passiver i alt	244.789	406.675
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	182.913	476.678
Pensioner	38.724	38.197
Andre omkostninger til social sikring	3.457	5.742
Personaleomkostninger i øvrigt	44.075	11.150
	<u>269.169</u>	<u>531.767</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.795	13.021
	<u>17.795</u>	<u>13.021</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015		<u>351.650</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>351.650</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015		<u>75.000</u>
Opskrivninger 30. september 2016		<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		198.200
Årets afskrivninger		<u>67.800</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>266.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>160.650</u>
Den bogførte værdi af opskrivninger fratrukket foretagne afskrivninger herpå udgør		<u>60.000</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	60.150	0
Opløsning af tidligere års opskrivninger	-13.350	0
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>60.150</u>
	<u>46.800</u>	<u>60.150</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-34.389	11.663
Årets overførte overskud eller underskud	-69.215	-46.052
Opløsning af opskrivning	<u>13.350</u>	<u>0</u>
	<u>-90.254</u>	<u>-34.389</u>
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	59.114	104.901
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-54.240</u>	<u>-43.500</u>
	<u>4.874</u>	<u>61.401</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 59 t.kr., har selskabet stillet underpant på nominelt 225 t.kr. omfatter materielle aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 62 t.kr.		
9. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 16.092 kr., som ikke er indregnet i årsrapporten for år 2015-16, da der er usikkerhed med den fremtidige anvendelse heraf.		

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med C. Meyer Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.