

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

Erhvervsstyrelsen

Snedkermester Kasper Nielsen A/S

Formervangen 24, 2600 Glostrup

CVR-nr. 29 51 87 26

Årsrapport for 2018

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 30/4 2019.



Dirigent
Kasper Nielsen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drive tømrer- og snedkervirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Snedkermester Kasper Nielsen A/S. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Glostrup, den 30. april 2019

Direktion



Kasper Nielsen

Bestyrelse



Mads Jesper Trolle



Kasper Nielsen



Henrik Skærbæk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Snedkermester Kasper Nielsen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Snedkermester Kasper Nielsen A/S for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 30. april 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter produktionsomkostninger, salgsomkostninger, lokaleomkostninger, bilomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og - tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

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

Driftsmateriel og inventar 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdning måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdningen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien på varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealisationsværdien fastsættes under hensynstagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt til amortiseret kostpris. Nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	8.580.214	9.529.380
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-8.101.141</u>	<u>-10.234.907</u>
	Resultat før afskrivninger	479.073	-705.527
2	Afskrivninger	<u>-63.534</u>	<u>-206.451</u>
	Resultat før renter	415.539	-911.978
	Finansielle indtægter, koncern	28.837	28.939
	Finansielle indtægter	302	10.397
	Finansielle udgifter, koncern	-6.849	-4.237
	Finansielle omkostninger	<u>-162.130</u>	<u>-33.518</u>
	Resultat før skat	275.699	-910.397
3	Beregnete skatter	<u>-74.591</u>	<u>196.185</u>
	Årets resultat	<u>201.108</u>	<u>-714.212</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	201.108	-714.212
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>201.108</u>	<u>-714.212</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>93.449</u>	<u>223.042</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>93.449</u>	<u>223.042</u>
	Deposita	<u>91.800</u>	<u>91.800</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>91.800</u>	<u>91.800</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>185.249</u>	<u>314.842</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>375.120</u>	<u>384.044</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>375.120</u>	<u>384.044</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	3.054.606	3.027.084
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.526.200	1.421.151
3	Udskudt skatteaktiv	134.651	209.242
	Andre tilgodehavender	<u>236.474</u>	<u>14.127</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.951.931</u>	<u>4.671.604</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.327.051</u>	<u>5.055.648</u>
	Aktiver i alt	<u><u>5.512.300</u></u>	<u><u>5.370.490</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	550.895	349.787
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	<u>1.050.895</u>	<u>849.787</u>
	Ansvarlig lånekapital	<u>982.800</u>	<u>910.000</u>
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>982.800</u>	<u>910.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	1.085.757	1.133.030
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.011.947	732.267
	Gæld til koncernforbundne selskaber	335.450	375.725
	Anden gæld	1.041.962	1.258.748
	Gæld til anpartshaver	<u>3.489</u>	<u>110.933</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.478.605</u>	<u>3.610.703</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.461.405</u>	<u>4.520.703</u>
	Passiver i alt	<u>5.512.300</u>	<u>5.370.490</u>
7	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	6.995.542	8.272.280
Pensioner	574.610	1.067.335
Andre omkostninger til social sikring	231.667	327.201
Andre personaleomkostninger	299.322	568.091
	<u>8.101.141</u>	<u>10.234.907</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>16</u>	<u>24</u>
2 Afskrivninger		
Automobiler	47.367	174.655
Driftsmidler og inventar	16.167	13.396
Tab, salg af bil	0	18.400
	<u>63.534</u>	<u>206.451</u>
3 Beregnede skatter		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	0	0
Udskudt skat, regulering	74.591	-196.185
	<u>74.591</u>	<u>-196.185</u>
Det udskudte skatteaktiv andrager	<u>134.651</u>	<u>209.242</u>
4 Anlægsaktiver	Driftsmidler	
	<u>og inventar</u>	<u>Automobiler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	1.285.106	895.986
Tilgang	0	0
Afgang	0	-77.104
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	<u>1.285.106</u>	<u>818.882</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2018	1.241.995	716.055
Afskrivninger i året	16.167	47.367
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	-11.045
Afskrivninger pr. 31/12 2018	<u>1.258.162</u>	<u>752.377</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u>26.944</u>	<u>66.505</u>

Noter

	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	91.800
Tilgang	0
Afgang	0
Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u><u>91.800</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2018	500.000	349.787	0	849.787
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	201.108	0	201.108
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>500.000</u>	<u>550.895</u>	<u>0</u>	<u>1.050.895</u>

Selskabets aktiekapital er kr. 500.000 og fordelt på aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital	<u>982.800</u>
-----------------------	----------------

Lånet er stillet til rådighed af ejerkredsen og træder tilbage for alle øvrige kreditorer i selskabet.

Forretningen og afviklingen af lånet foretages efter nærmere aftale.

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingforpligtelser (excl. moms):	Ydelse pr. måned	Resterende ydelser	Samlede forpligtelser
Leasingobjekt			
Ford Transit	3.812	22	83.864
Ford Transit	3.451	22	75.922
Ford Transit	3.141	26	81.666
Ford Transit	3.141	26	81.666
Mercedes Vito	<u>3.988</u>	32	<u>127.616</u>
	<u>17.533</u>		<u>450.734</u>

Selskabet har afgivet virksomhedspant over for Nordea med skadesløsbrev på stort kr. 2.000.000.

Selskabet har stillet garantier hos Tryg Garanti pr. 31/12 2018 for i alt kr. 18.000.

Der er for bankgælden i søsterselskabet stillet selvskyldnerkaution, ligesom selskabets direktør har påtaget sig selvskyldnerkaution for gælden til Nordea.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med HKJM Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

