

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Selersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)



Erhvervsstyrelsen

Snedkermester Kasper Nielsen A/S

Formervangen 24, 2600 Glostrup


CVR-nr. 29 51 87 26

Årsrapport for 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 31/5 2016.



Dirigent
Kasper Nielsen

Hjemstedskommune: Albertslund

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive snedker- og tømrervirksomhed i totalentreprise m.v.

Økonomisk udvikling

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredsstillende resultat, og der henvises til regnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes et fortsat positivt resultat fremover.

Ledelsespåtegning

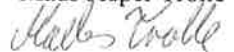
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Snedkermester Kasper Nielsen A/S. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.


Glostrup, den 3. maj 2016


Direktion


Kasper Nielsen

Bestyrelse

03.05.2016
Mads Jesper Trolle


03.05.2016
Kasper Nielsen


03-05-2016
Henrik Skærbæk


Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Snedkermester Kasper Nielsen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Snedkermester Kasper Nielsen A/S for regnskabsåret 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 3. maj 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kurs-avancer 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 23,5%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Skatteværdien af indkomsten føres via mellemregning med moderselskabet.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Goodwill afskrives lineært over 10 år, svarende til forventet levetid og grundet selskabets stærke kundekreds.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Inventaranskaffelser under kr. 12.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt den er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto fakturering og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	8.024.836	8.318.076
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-7.761.953</u>	<u>-7.826.824</u>
	Resultat før afskrivninger	262.883	491.252
2	Afskrivninger	<u>-207.856</u>	<u>-190.125</u>
	Resultat før renter	55.027	301.127
	Renteindtægter, koncern	0	10.976
	Finansielle indtægter	48.985	5.401
	Finansielle omkostninger	<u>-88.550</u>	<u>-148.762</u>
	Resultat før skat	15.462	168.742
3	Beregnede skatter	<u>-15.275</u>	<u>-113.937</u>
	Årets resultat	<u>187</u>	<u>54.805</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	187	54.805
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>187</u>	<u>54.805</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Goodwill	<u>0</u>	<u>81.500</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>81.500</u>
	Driftsmidler og inventar	<u>276.335</u>	<u>203.878</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>276.335</u>	<u>203.878</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>368.135</u>	<u>377.178</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>429.044</u>	<u>375.513</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>429.044</u>	<u>375.513</u>
	Debitorer	3.315.171	2.955.292
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.289.889	1.147.867
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
3	Udskudt skatteaktiv	3.521	0
	Periodeafgrænsningsposter	157.411	224.898
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>3.600</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.765.992</u>	<u>4.331.657</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>18.759</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.195.036</u>	<u>4.725.929</u>
	Aktiver i alt	<u>5.563.171</u>	<u>5.103.107</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	PASSIVER	kr.	kr.
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	1.050.909	1.050.722
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>1.550.909</u>	<u>1.550.722</u>
3	Udskudt skat	0	22.185
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>22.185</u>
	Ansvarlig lånekapital	910.000	910.000
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>910.000</u>	<u>910.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	1.316.371	678.457
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	579.481	527.866
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	1.206.410	1.413.877
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.102.262</u>	<u>2.620.200</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.012.262</u>	<u>3.530.200</u>
	Passiver i alt	<u>5.563.171</u>	<u>5.103.107</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2015	2014		
	kr.	kr.		
1 Personaleudgifter				
Gager og lønninger	6.264.554	6.214.255		
Pensioner	777.870	810.600		
Andre omkostninger til social sikring	277.671	345.174		
Andre personaleomkostninger	<u>441.858</u>	<u>456.795</u>		
	<u>7.761.953</u>	<u>7.826.824</u>		
2 Afskrivninger				
Goodwill	81.500	81.500		
Indretning af lejede lokaler	0	2.150		
Automobiler	79.881	60.000		
Driftsmidler og inventar	46.475	46.475		
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægningsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>		
	<u>207.856</u>	<u>190.125</u>		
3 Beregnede skatter				
Beregnet selskabsskat	40.981	76.276		
Udskudt skat, regulering	<u>-25.706</u>	<u>37.661</u>		
	<u>15.275</u>	<u>113.937</u>		
Det udskudte skatteaktiv andrager	<u>3.521</u>	<u>-22.185</u>		
4 Anlægsaktiver				
	Goodwill	Driftsmidler og inventar	Indretning af lejede lokaler	Automobiler
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	<u>815.000</u>	<u>1.236.606</u>	<u>328.000</u>	<u>480.060</u>
Tilgang	0	0	0	198.813
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>815.000</u>	<u>1.236.606</u>	<u>328.000</u>	<u>678.873</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2015	733.500	1.135.459	328.000	377.329
Afskrivninger i året	81.500	46.475	0	79.881
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	<u>815.000</u>	<u>1.181.934</u>	<u>328.000</u>	<u>457.210</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>54.672</u>	<u>0</u>	<u>221.663</u>

Anlægsaktiver

	Deposita
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	91.800
Tilgang	0
Afgang	0
Bogført værdi pr. 31/12 2015	91.800

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2015	500.000	1.050.722	0	1.550.722
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	187	0	187
Egenkapital pr. 31/12 2015	500.000	1.050.909	0	1.550.909

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital	<u>910.000</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			
VW Caddy	2.894	13	37.622
VW Caddy Maxi	3.022	9	27.198
	<u>5.916</u>		<u>64.820</u>

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

Selskabet har stillet garantier hos Tryk Garanti pr. 31/12 2015 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 sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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