

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. 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 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 10. / 2017.



Dirigent
Kasper Nielsen

Hjemstedskommune: Albertslund

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drive tømrer - og snedkervirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, som forventet.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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. maj 2017

Direktion



Kasper Nielsen

Bestyrelse

Mads Jesper Trolle

Kasper Nielsen

Henrik Skærbæk



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Snedkermester Kasper Nielsen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Snedkermester Kasper Nielsen A/S for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 væsentligt 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. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl
registreret 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet 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 eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter produktionsomkostninger, salgsomkostninger, lokaleomkostninger 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, der forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5. år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

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

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

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.

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 nettorealiseringsværdien, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	9.449.627	8.024.836
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-9.274.394</u>	<u>-7.761.953</u>
	Resultat før afskrivninger	175.233	262.883
2	Afskrivninger	<u>-133.455</u>	<u>-207.856</u>
	Resultat før renter	41.778	55.027
	Finansielle indtægter, koncern	55.984	0
	Finansielle indtægter	0	48.985
	Finansielle omkostninger	<u>-71.403</u>	<u>-88.550</u>
	Resultat før skat	26.359	15.462
3	Beregnete skatter	<u>-13.269</u>	<u>-15.275</u>
	Årets resultat	<u>13.090</u>	<u>187</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	13.090	187
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>13.090</u>	<u>187</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Driftsmidler og inventar	<u>198.889</u>	<u>276.335</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>198.889</u>	<u>276.335</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>290.689</u>	<u>368.135</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>396.463</u>	<u>429.044</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>396.463</u>	<u>429.044</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.808.466	3.315.171
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.340.823	1.289.889
3	Udskudt skatteaktiv	13.057	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	3.521
	Andre tilgodehavender	<u>121.237</u>	<u>157.411</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.283.583</u>	<u>4.765.992</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.680.046</u>	<u>5.195.036</u>
	Aktiver i alt	<u>4.970.735</u>	<u>5.563.171</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Aktiekapital	500.000 500.000
	Overført til næste år	1.063.999 1.050.909
	Afsat udbytte	0 0
5	Egenkapital i alt	1.563.999 1.550.909
	Ansvarlig lånekapital	910.000 910.000
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	910.000 910.000
	Gæld til pengeinstitutter	442.886 1.316.371
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	776.399 579.481
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	22.805 0
	Anden gæld	1.013.186 782.294
	Gæld til anpartshavere	241.460 424.116
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.496.736 3.102.262
	Gældsforpligtelser i alt	3.406.736 4.012.262
	Passiver i alt	4.970.735 5.563.171
7	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.	

Noter

	2016	2015		
	kr.	kr.		
1 Personaleudgifter				
Gager og lønninger	7.525.243	6.264.554		
Pensioner	957.674	777.870		
Andre omkostninger til social sikring	293.036	277.671		
Andre personaleomkostninger	498.441	441.858		
	<u>9.274.394</u>	<u>7.761.953</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>24</u>	<u>20</u>		
2 Afskrivninger				
Goodwill	0	81.500		
Automobiler	86.790	79.881		
Driftsmidler og inventar	46.665	46.475		
	<u>133.455</u>	<u>207.856</u>		
3 Beregnede skatter				
Beregnet selskabsskat	22.805	40.981		
Udskudt skat, regulering	-9.536	-25.706		
	<u>13.269</u>	<u>15.275</u>		
Det udskudte skatteaktiv andrager	<u>13.057</u>	<u>3.521</u>		
4 Anlægsaktiver				
	Goodwill	Driftsmidler og inventar	Indretning af lejede lokaler	Automobiler
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	815.000	1.236.606	328.000	678.873
Tilgang	0	0	0	56.009
Afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>815.000</u>	<u>1.236.606</u>	<u>328.000</u>	<u>734.882</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	815.000	1.181.934	328.000	457.210
Afskrivninger i året	0	46.665	0	86.790
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>815.000</u>	<u>1.228.599</u>	<u>328.000</u>	<u>544.000</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>8.007</u>	<u>0</u>	<u>190.882</u>

Noter

	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	91.800
Tilgang	0
Afgang	0
Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>91.800</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	500.000	1.050.909	0	1.550.909
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	13.090	0	13.090
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>500.000</u>	<u>1.063.999</u>	<u>0</u>	<u>1.563.999</u>

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):	<u>Ydelse</u> <u>pr. måned</u>	<u>Resterende</u> <u>ydelser</u>	<u>Samlede</u> <u>forpligtelser</u>
Leasingobjekt			
VW Caddy	<u>2.894</u>	1	<u>2.894</u>
	<u>2.894</u>		<u>2.894</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 2016 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.