

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))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

# Snedkermester Kasper Nielsen A/S

Formervangen 24, 2600 Glostrup

CVR-nr. 29 51 87 26

## Årsrapport for 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den <sup>13</sup> 05 2018.

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 2017.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende. Resultatet er påvirket af enkeltstående negative begivenheder. Der forventes overskud i 2018.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 23. maj 2018

**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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 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 23. maj 2018

#### **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.

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 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 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 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.

### 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:

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

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 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.

### **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 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	9.529.380	9.449.627
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-10.234.907	-9.274.394
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-705.527	175.233
2	Afskrivninger	-206.451	-133.455
	<b>Resultat før renter</b>	-911.978	41.778
	Finansielle indtægter, koncern	28.939	55.984
	Finansielle indtægter	10.397	0
	Finansielle udgifter, koncern	-4.237	0
	Finansielle omkostninger	-33.518	-71.403
	<b>Resultat før skat</b>	-910.397	26.359
3	Beregnede skatter	196.185	-13.269
	<b>Årets resultat</b>	-714.212	13.090
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-714.212	13.090
	Udbytte	0	0
		-714.212	13.090

Balance pr. 31/12 2017

Note	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>223.042</u>	<u>198.889</u>
	<u>223.042</u>	<u>198.889</u>
	<u>91.800</u>	<u>91.800</u>
	<u>91.800</u>	<u>91.800</u>
4	<u>314.842</u>	<u>290.689</u>
	<u>384.044</u>	<u>396.463</u>
	<u>384.044</u>	<u>396.463</u>
	3.027.084	2.808.466
	1.421.151	1.340.823
3	209.242	13.057
	<u>14.127</u>	<u>121.237</u>
	<u>4.671.604</u>	<u>4.283.583</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.055.648</u>	<u>4.680.046</u>
	<u>5.370.490</u>	<u>4.970.735</u>



Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	349.787	1.063.999
	Afsat udbytte	0	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>849.787</u>	<u>1.563.999</u>
	Ansvarlig lånekapital	910.000	910.000
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>910.000</u>	<u>910.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	1.133.030	442.886
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	732.267	776.399
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	22.805
	Gæld til koncernforbundne selskaber	375.725	0
	Anden gæld	1.258.748	1.013.186
	Gæld til anpartshaver	110.933	241.460
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.610.703</u>	<u>2.496.736</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>4.520.703</u>	<u>3.406.736</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>5.370.490</u>	<u>4.970.735</u>
7	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2017	2016	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleudgifter</b>			
Gager og lønninger	8.272.280	7.525.243	
Pensioner	1.067.335	957.674	
Andre omkostninger til social sikring	327.201	293.036	
Andre personaleomkostninger	568.091	498.441	
	<u>10.234.907</u>	<u>9.274.394</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>24</u>	<u>20</u>	
<b>2 Afskrivninger</b>			
Goodwill	0	0	
Automobiler	174.655	86.790	
Driftsmidler og inventar	13.396	46.665	
Tab, salg af bil	18.400	0	
	<u>206.451</u>	<u>133.455</u>	
<b>3 Beregnede skatter</b>			
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	0	22.805	
Udskudt skat, regulering	-196.185	-9.536	
	<u>-196.185</u>	<u>13.269</u>	
Det udskudte skatteaktiv andrager	<u>209.242</u>	<u>13.057</u>	
<b>4 Anlægsaktiver</b>			
		Driftsmidler	
	<u>Goodwill</u>	<u>og inventar</u>	<u>Automobiler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	815.000	1.236.606	734.882
Tilgang	0	48.500	187.104
Afgang	0	0	-26.000
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2017</b>	<u>815.000</u>	<u>1.285.106</u>	<u>895.986</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2017	815.000	1.228.599	544.000
Afskrivninger i året	0	13.396	174.655
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	-2.600
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<u>815.000</u>	<u>1.241.995</u>	<u>716.055</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2017</b>	<u>0</u>	<u>43.111</u>	<u>179.931</u>

## Noter

	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	91.800
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2017</b>	<u><u>91.800</u></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 2017	500.000	1.063.999	0	1.563.999
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-714.212	0	-714.212
Egenkapital pr. 31/12 2017	<u>500.000</u>	<u>349.787</u>	0	<u>849.787</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			
Ford Transit	3.812	34	129.608
Ford Transit	3.451	34	117.334
Ford Transit	3.141	38	119.358
Ford Transit	3.141	38	119.358
Mercedes Vito	<u>3.988</u>	44	<u>175.472</u>
	<u>3.812</u>		<u>129.608</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 2017 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.

