

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
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 2019

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 19/5 2020.



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 2019.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 19. maj 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 19. maj 2020

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 anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

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

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

Inventaranskaffelser under kr. 13.800 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 anskaffelsespris 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 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

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 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	10.394.594	8.580.214
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-9.474.109	-8.101.141
2	Afskrivninger	<u>-101.151</u>	<u>-63.534</u>
	Resultat før renter	819.334	415.539
	Finansielle indtægter, koncern	30.944	28.837
	Finansielle indtægter	0	302
	Finansielle udgifter, koncern	-8.678	-6.849
	Finansielle omkostninger	<u>-80.838</u>	<u>-162.130</u>
	Resultat før skat	760.762	275.699
3	Beregnete skatter	<u>-174.198</u>	<u>-74.591</u>
	Årets resultat	<u>586.564</u>	<u>201.108</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	86.564	201.108
	Udbytte	<u>500.000</u>	<u>0</u>
		<u>586.564</u>	<u>201.108</u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>245.222</u>	<u>93.449</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>245.222</u>	<u>93.449</u>
	Deposita	91.800	91.800
	Pantebreve	<u>850.000</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>941.800</u>	<u>91.800</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>1.187.022</u>	<u>185.249</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>266.878</u>	<u>375.120</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>266.878</u>	<u>375.120</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.146.067	3.054.606
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.614.394	1.526.200
3	Udskudt skatteaktiv	22.736	134.651
	Andre tilgodehavender	<u>289.893</u>	<u>236.474</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.073.090</u>	<u>4.951.931</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>23.285</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.363.253</u>	<u>5.327.051</u>
	Aktiver i alt	<u>5.550.275</u>	<u>5.512.300</u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	PASSIVER	kr.	kr.
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	637.459	550.895
	Afsat udbytte	500.000	0
5	Egenkapital i alt	<u>1.637.459</u>	<u>1.050.895</u>
	Ansvarlig lånekapital	779.200	982.800
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>779.200</u>	<u>982.800</u>
	Gæld til pengeinstitutter	218.425	1.085.757
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	818.207	1.011.947
	Gæld til koncernforbundne selskaber	267.614	335.450
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	62.283	0
	Anden gæld	1.767.087	1.045.451
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.133.616</u>	<u>3.478.605</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.912.816</u>	<u>4.461.405</u>
	Passiver i alt	<u>5.550.275</u>	<u>5.512.300</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	8.099.508	6.995.542
Pensioner	654.774	574.610
Andre omkostninger til social sikring	199.419	231.667
Andre personaleomkostninger	<u>520.408</u>	<u>299.322</u>
	<u>9.474.109</u>	<u>8.101.141</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>15</u>	<u>16</u>
2 Afskrivninger		
Automobiler	76.986	47.367
Driftsmidler og inventar	<u>24.165</u>	<u>16.167</u>
	<u>101.151</u>	<u>63.534</u>
3 Beregnede skatter		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	62.283	0
Udskudt skat, regulering	<u>111.915</u>	<u>74.591</u>
	<u>174.198</u>	<u>74.591</u>
Det udskudte skatteaktiv andrager	<u>22.736</u>	<u>134.651</u>
4 Anlægsaktiver	Driftsmidler	
	og inventar	Automobiler
Anskaffelsessum pr. 1/1 2019	1.285.106	818.882
Tilgang	23.995	228.929
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2019	<u>1.309.101</u>	<u>1.047.811</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2019	1.258.162	752.377
Afskrivninger i året	24.165	76.986
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2019	<u>1.282.327</u>	<u>829.363</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2019	<u>26.774</u>	<u>218.448</u>

Noter

	<u>Pantebreve</u>	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2019	0	91.800
Tilgang	850.000	0
Afgang	0	0
Bogført værdi pr. 31/12 2019	<u>850.000</u>	<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 2019	500.000	550.895	0	1.050.895
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	86.564	500.000	586.564
Egenkapital pr. 31/12 2019	<u>500.000</u>	<u>637.459</u>	<u>500.000</u>	<u>1.637.459</u>

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital	<u>779.200</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	Resterende	Samlede
Leasingobjekt	pr. måned eksl. Moms	<u>ydelse</u>	<u>forpligtelser</u>
Ford Transit	3.576	10	35.760
Ford Transit	3.451	11	37.961
Mercedes Vito	3.988	20	79.760
Peugeot Expert	2.283	38	86.754
Peugeot Expert	3.246	44	142.824
Peugeot Expert	2.641	47	124.127
	<u>19.185</u>		<u>507.186</u>

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

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 administrationselskab.

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 administrationselskabets årsregnskab.

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

