

PL-Snedkeri ApS

Ellegårdvej 10

6400 Sønderborg

CVR-nummer 29 63 78 49

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. september 2016



Morten Lorenzen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

PL-Snedkeri ApS
Ellegårdvej 10
6400 Sønderborg

Telefon:	+45 74 44 13 50
E-mail:	ml@pl-snedkeri.dk
Hjemstedskommune:	Sønderborg
CVR-nummer:	29 63 78 49
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Morten Lorenzen

Revisor

Dansk Revision Sønderborg
godkendt revisionsanpartsselskab
Grundtvigs Allé 196
6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PL-Snedkeri ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, 1. september 2016

Direktionen:

Morten Lorenzen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i PL-Snedkeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PL-Snedkeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, 1. september 2016

Dansk Revision Sønderborg

godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30816471

Bent T. Sørensen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler. mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under pantsætninger- og sikkerhedsstillelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner	5 – 10 år
------------------------------	-----------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Acontofakturering fragår i den opgjorte værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende klassificeres som tilgodehavende, når nettoværdien er positiv og som forpligtelse, når forudbetalingerne overstiger den opgjorte værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	3.974.597	3.420
1	Personaleomkostninger	-3.370.082	-3.071
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-104.501	-118
	Resultat før finansielle poster	500.014	232
	Finansielle indtægter	1.502	20
	Finansielle omkostninger	-75.245	-72
	Resultat før skat	426.271	180
2	Skat af årets resultat	-76.982	-62
	Årets resultat	349.289	119
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	349.289	119
	Resultatdisponering i alt	349.289	119

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Produktionsanlæg og maskiner	225.636	278
	Materielle anlægsaktiver	225.636	278
	Anlægsaktiver i alt	225.636	278
	Råvarer og hjælpematerialer	352.438	438
	Varebeholdninger	352.438	438
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.315.423	828
	Igangværende arbejder for fremmed regning	325.741	386
	Udskudte skatteaktiver	8.450	52
	Tilgodehavende skat	0	12
	Andre tilgodehavender	231.938	232
	Periodeafgrænsningsposter	48.612	73
	Tilgodehavender	1.930.163	1.583
	Likvide beholdninger	2.962	1
	Omsætningsaktiver i alt	2.285.562	2.022
	Aktiver i alt	2.511.198	2.301

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	495.250	146
3	Egenkapital i alt	620.250	271
	Kreditinstitutter	537.663	936
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	378.243	310
	Selskabsskat	35.578	0
	Anden gæld	939.464	712
	Periodeafgrænsningsposter	0	73
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.890.949	2.030
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.890.949	2.030
	Passiver i alt	2.511.198	2.301
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	2.767.217	2.461	
	Pensioner	357.758	349	
	Andre omkostninger til social sikring	128.013	151	
	Øvrige personaleomkostninger	117.095	109	
	Personaleomkostninger i alt	3.370.082	3.071	
2	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	33.578	0	
	Regulering af udskudt skat	43.404	62	
	Skat af årets resultat i alt	76.982	62	
3	Egenkapital			
	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	146	271
	Årets resultat	0	349	349
	Egenkapital ultimo	125	495	620

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at udøve virksomhed indenfor snedkerarbejde samt virksomhed indenfor byggesektoren, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

5 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant.

Selskabet har følgende leasingforpligtelser med variabel afgift:

Mercedes varebil 4tDKK/md med restløbetid på 20 måneder.

Restværdi ved kontraktens udløb udgør tDKK 138+moms.

Split Leasing BMW personbil tDKK 58 med restløbetid på 6 måneder.

Restværdi ved kontraktens udløb udgør tDKK105+moms+rest registreringsafgift.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse på 6 måneder.