

STEEN BJØRNSKOV ApS

Egelundsvej 11
4600 Køge

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/11/2016

Steen Bjørnskov
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	STEEN BJØRNSKOV ApS Egelundsvej 11 4600 Køge Telefonnummer: 20313532 CVR-nr: 32768644 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Danske Bank Brogade 4600 Køge
Revisor	REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET REVISIONSAPS Nytov 8 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 21696382 P-enhed: 1005132190

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for **STEEN BJØRNSKOV APS.**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 01/11/2016

Direktion

Steen Bjørnskov

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i STEEN BJØRNSKOV APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Bjørnskov ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Slagelse, 01/11/2016

Flemming Stahl
registreret revisor, cma
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAPS
CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre tag- og tømrentrepriser og dermed forbundne opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat for 2016/2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret fra tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 hvert 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af tømreropgaver 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat:

Selskabet er sambeskattet med koncernens øvrige selskaber.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til de skattepligtige indkomster.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling herfor.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes i balancen som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder for fremmed regning optages til kostpris med tillæg af kalkuleret avance.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdi af igangværende arbejder for fremmed regning omfatter anskaffelsespris for medgåede materialer og direkte løn samt tillæg af forholdsmæssig avance.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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 resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.593.842	1.519.558
Personaleomkostninger	1	-1.108.438	-1.224.514
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.000	-44.000
Resultat af ordinær primær drift		451.404	251.044
Andre finansielle indtægter		0	2.131
Øvrige finansielle omkostninger		-7.129	-13.372
Ordinært resultat før skat		444.275	239.803
Skat af årets resultat	2	-111.206	-62.463
Årets resultat		333.069	177.340
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		333.069	177.340
I alt		333.069	177.340

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.000	128.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	74.000	128.000
Anlægsaktiver i alt		74.000	128.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		537.115	739.506
Igangværende arbejder for fremmed regning		518.040	463.236
Andre tilgodehavender		73.961	10.709
Periodeafgrænsningsposter		0	13.500
Tilgodehavender i alt		1.129.116	1.226.951
Likvide beholdninger		609.922	65.934
Omsætningsaktiver i alt		1.739.038	1.292.885
Aktiver i alt		1.813.038	1.420.885

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		935.331	602.262
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		1.060.331	727.262
Hensættelse til udskudt skat		2.400	5.300
Hensatte forpligtelser i alt		2.400	5.300
Gæld til banker		19.285	40.535
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	19.285	40.535
Gæld til banker		20.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143.000	147.956
Skyldig selskabsskat		153.069	56.963
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		414.953	422.869
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		731.022	647.788
Gældsforpligtelser i alt		750.307	688.323
Passiver i alt		1.813.038	1.420.885

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	602.262	0	727.262
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	333.069	0	333.069
Egenkapital, ultimo	125.000	935.331	0	1.060.331

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Der har ikke været ændringer i kapitalen de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger	900.753	1.063.233
Pensioner	134.075	72.196
Øvrige sociale bidrag	73.610	89.085
	<u>1.108.438</u>	<u>1.224.514</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	114.106	64.963
Regulering udskudt skat	-2.900	-2.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>111.206</u>	<u>62.463</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum primo	214.750
Årets tilgang	-20.000
Årets afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>194.750</u>
Afskrivninger primo	-86.750
Årets afskrivninger	-39.000
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændende aktiver	5.000
Afskrivninger ultimo	<u>-120.750</u>
Bogført værdi ultimo	<u>74.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder tkr. 0 efter 5 år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeaftaler for lager og værksted er indgået på markedsvilkår.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pant i varebil bogført til tkr. 57 for restgæld stor 39 tkr. til finansieringsinstitut.

Leasingaftale for varebil udgør tkr. 290 excl. moms med en restløbetid på 54 mdr.