

STEEN BJØRNSKOV ApS

Birkevej 5
4600 Køge

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

11/10/2017

Steen Bjørnskov
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	STEEN BJØRNSKOV ApS Birkevej 5 4600 Køge Telefonnummer: 20313532 CVR-nr: 32768644 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
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 2016/2017 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 05/10/2017

Direktion

Steen Bjørnskov

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i STEEN BJØRNSKOV APS

Vi har opstillet det årsregnskabet for Steen Bjørnskov ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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, 05/10/2017

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 2017/2018.

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.

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 gælds metode 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.583.649	1.593.842
Personaleomkostninger	1	-1.073.004	-1.108.438
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.000	-34.000
Resultat af ordinær primær drift		471.645	451.404
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.258	-7.129
Ordinært resultat før skat		470.387	444.275
Skat af årets resultat	2	-124.105	-111.206
Årets resultat		346.282	333.069
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		346.282	333.069
I alt		346.282	333.069

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.000	74.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	35.000	74.000
Anlægsaktiver i alt		35.000	74.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		817.220	537.115
Igangværende arbejder for fremmed regning		835.191	518.040
Andre tilgodehavender		191.417	73.961
Tilgodehavender i alt		1.843.828	1.129.116
Likvide beholdninger		580.566	609.922
Omsætningsaktiver i alt		2.424.394	1.739.038
Aktiver i alt		2.459.394	1.813.038

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.281.613	935.331
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		1.406.613	1.060.331
Hensættelse til udskudt skat		0	2.400
Hensatte forpligtelser i alt		0	2.400
Gæld til banker		0	19.285
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	19.285
Gæld til banker		0	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		422.459	143.000
Skyldig selskabsskat		207.611	153.069
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		422.711	414.953
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.052.781	731.022
Gældsforpligtelser i alt		1.052.781	750.307
Passiver i alt		2.459.394	1.813.038

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	935.331	0	1.060.331
Årets resultat	0	346.282	0	346.282
Egenkapital, ultimo	125.000	1.281.613	0	1.406.613

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

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Lønninger	787.871	900.753
Pensioner	192.338	134.075
Øvrige sociale bidrag	92.795	73.610
	<u>1.073.004</u>	<u>1.108.438</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	126.505	114.106
Ændring af udskudt skat	-2.400	-2.900
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>124.105</u>	<u>111.206</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum primo	194.750
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>194.750</u>
Afskrivninger primo	-120.750
Årets afskrivninger	-39.000
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændende aktiver	0
Afskrivninger ultimo	<u>-159.750</u>
Bogført værdi ultimo	<u>35.000</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeaftaler for lager og værksted er indgået på markedsvilkår.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingaftale for varebil udgør tkr. 225 excl. moms med en restløbetid på 42 mdr.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3