

# ÅRSRAPPORT 2015/16

## **Tømrer- og snedkerfirmaet Steen Andersen ApS**

Revvej 87  
4220 Korsør

CVR nr. 33508581

### **Indsender:**

4audit International Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Algade 33B  
4220 Korsør

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 1. december 2016

### **Dirigent**

Steen Ib Jan Andersen

## Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	8
Ledelsespåtegning	9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver tømrer- og snedkervirksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Aktiviteterne er på et tilfredsstillende niveau.

## **Forventet udvikling**

Der forventes et uændret resultat i det kommende år.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Tømrer- og snedkerfirmaet Steen Andersen ApS  
Revvej 87  
4220 Korsør

CVR-nr.: 33508581  
Stiftelsesdato: 2. marts 2011  
Hjemsted: Slagelse Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Steen Ib Jan Andersen

## Bankforbindelse

Spar Nord Slagelse  
Klingeberg 2  
4200 Slagelse

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
1. december 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver tømrer- og snedkervirksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- og snedkerfirmaet Steen Andersen ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Tømrer- og snedkerfirmaet Steen Andersen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrer- og snedkerfirmaet Steen Andersen ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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.

Korsør, den 17. november 2016

### **4audit International Godkendt Revisionsanpartsselskab**

John Richard  
Registreret revisor FSR



## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Tømrer- og snedkerfirmaet Steen Andersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Det indstilles til generalforsamlingen den 1. december 2016, at årsregnskabet for næste år ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 17. november 2016

**Direktion:**

Steen Ib Jan Andersen

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	262.423	162.300
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-230.147	-225.885
Andre udgifter til social sikring	-6.085	-9.651
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-236.232</b>	<b>-235.536</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	0	100
Øvrige finansielle omkostninger	0	-110
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>26.191</b>	<b>-73.246</b>
Skat af årets resultat	-8.948	15.900
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>17.243</b>	<b>-57.346</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	17.243	-57.346
<b>Disponeret i alt</b>	<b>17.243</b>	<b>-57.346</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	847	0
Andre tilgodehavender	7.413	7.413
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.260</b>	<b>7.413</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.260</b>	<b>7.413</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Kundetilgodehavender	43.091	56.679
Skatteaktiv	10.085	19.033
Periodeafgrænsningsposter	3.117	3.056
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>56.293</b>	<b>78.768</b>
Likvide beholdninger	156.659	35.426
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>156.659</b>	<b>35.426</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>212.952</b>	<b>114.194</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>221.212</b>	<b>121.607</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-33.544	-50.787
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>46.456</b>	<b>29.213</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.352	37.564
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.153
Selskabsskat	21.452	0
Anden gæld	102.944	52.677
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	1.008	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>174.756</b>	<b>92.394</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>174.756</b>	<b>92.394</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>221.212</b>	<b>121.607</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

## Noter

	Driftsmidler			
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>				
<b>Anskaffelsessum:</b>				
Anskaffelsessum, primo			32.000	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>			<b>32.000</b>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>				
Af- og nedskrivninger, primo			-32.000	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>			<b>-32.000</b>	
	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>		
<b>2. Egenkapital</b>				
Saldo, primo	80.000	-50.787	0	29.213
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	17.243	0	17.243
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-33.544</b>	<b>0</b>	<b>46.456</b>
<b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.				
<b>4. Eventualposter</b>				
Selskabet har indgået leasingkontrakt, der medfører en forpligtelse på månedlig kr. 1.682 i 60 måneder beregnet fra 1. januar 2013.				