

ÅRSRAPPORT 2020/21

Tømrer- og snedkerfirmaet Steen Andersen ApS

Revvej 87
4220 Korsør

CVR nr. 33508581

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2021

Dirigent

Steen Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledespåtegning	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

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
30. november 2021, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- og snedkerfirmaet Steen Andersen ApS 2020/21 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, ATP og arbejdstøj.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 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 2021 samt af resultatet.

Det indstilles til generalforsamlingen den 30. november 2021, at årsregnskabet for næste år ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 30. november 2021

Direktion:

Steen Ib Jan Andersen

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste/-tab	541.506	334.298
1. Personaleomkostninger	-308.373	-358.432
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.500	-1.833
Resultat før finansielle poster	<u>227.633</u>	<u>-25.967</u>
Andre finansielle omkostninger	-4.731	-815
Ordinært resultat før skat	<u>222.902</u>	<u>-26.782</u>
Skat af årets resultat	-50.803	403
ÅRETS RESULTAT	<u>172.099</u>	<u>-26.379</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	172.099	-26.379
Disponeret i alt	<u>172.099</u>	<u>-26.379</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2020/21	2019/20
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.167	14.667
Materielle anlægsaktiver i alt	9.167	14.667
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	7.412	7.413
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.412	7.413
Anlægsaktiver i alt	16.579	22.080
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Kundetilgodehavender	9.048	28.692
Skatteaktiv	706	403
Periodeafgrænsningsposter	100.000	100.000
Tilgodehavender i alt	109.754	129.095
Likvide beholdninger	520.810	292.659
Likvide beholdninger i alt	520.810	292.659
Omsætningsaktiver i alt	630.564	421.754
AKTIVER I ALT	647.143	443.834

Balance pr. 30. juni

Note	2020/21	2019/20
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	307.980	135.881
Egenkapital i alt	387.980	215.881
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.080	89.470
Gæld til tilknyttede virksomheder	80.735	31.130
Anden gæld	114.292	104.297
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	3.056	3.056
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	259.163	227.953
Gældsforpligtelser i alt	259.163	227.953
PASSIVER I ALT	647.143	443.834

3. Ledelsesberetning
4. Eventualposter

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personalemkostninger		
Lønninger	295.115	350.139
Andre omkostninger til social sikring	13.258	8.293
	<u>308.373</u>	<u>358.432</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	Driftsmidler	
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	48.500	
Anskaffelsessum, ultimo	<u>48.500</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-33.833	
Årets af- og nedskrivninger	-5.500	
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-39.333</u>	
Bogført værdi, ultimo	<u>9.167</u>	
3. Ledelsesberetning		
Væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrervirksomhed.		
4. Eventualposter		
Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt, der medfører en forpligtelse på månedlig kr. 2.474 i 60 måneder beregnet fra 1. december 2018.		