

ÅRSRAPPORT 2021/22

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 20. november 2022

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 Andersen

Bankforbindelse

Spar Nord Slagelse
Klingeberg 2
4200 Slagelse

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
20. november 2022, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrer- og snedkerfirmaet Steen Andersen ApS 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Depositum og indskud kr. 100.000 er flyttet fra posten periodeafgrænsningsposter til finansielle anlægsaktiver.

Sammenligningstal er tilpasset ændringen.

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.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita og indskud betalt til leverandører, er medtaget til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Tømmer- 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 2022 samt af resultatet.

Det indstilles til generalforsamlingen den 20. november 2022, at årsregnskabet for næste år ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 3. november 2022

Direktion:

Steen Andersen

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste/-tab	263.125	541.506
1. Personaleomkostninger	-412.183	-308.373
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.500	-5.500
Resultat før finansielle poster	-154.558	227.633
Andre finansielle omkostninger	-3.126	-4.731
Ordinært resultat før skat	-157.684	222.902
Skat af årets resultat	33.193	-50.803
ÅRETS RESULTAT	-124.491	172.099
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-124.491	172.099
Disponeret i alt	-124.491	172.099

Balance pr. 30. juni

Note	2021/22	2020/21
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.667	9.167
Materielle anlægsaktiver i alt	3.667	9.167
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	107.412	107.412
Finansielle anlægsaktiver i alt	107.412	107.412
Anlægsaktiver i alt	111.079	116.579
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Kundetilgodehavender	22.636	9.048
Skatteaktiv	33.899	706
Tilgodehavender i alt	56.535	9.754
Likvide beholdninger	263.262	520.810
Likvide beholdninger i alt	263.262	520.810
Omsætningsaktiver i alt	319.797	530.564
AKTIVER I ALT	430.876	647.143

Balance pr. 30. juni

Note	2021/22	2020/21
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	183.489	307.980
Egenkapital i alt	263.489	387.980
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.701	61.080
Gæld til tilknyttede virksomheder	25.292	80.735
Anden gæld	64.044	114.292
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	350	3.056
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	167.387	259.163
Gældsforpligtelser i alt	167.387	259.163
PASSIVER I ALT	430.876	647.143

3. Ledelsesberetning
4. Eventualposter

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	353.965	295.115
Pensioner	28.000	0
Andre omkostninger til social sikring	30.218	13.258
	<u>412.183</u>	<u>308.373</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	-39.333	
Årets af- og nedskrivninger	-5.500	
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-44.833</u>	
Bogført værdi, ultimo	<u>3.667</u>	

3. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrervirksomhed.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 17 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 42.058.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede selskabsskatteforpligtelse for koncernen udgør kr. 37.523.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.