

SNEJ ApS

Stenbæksvej 9, Hinum, 7200 Grindsted

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 34 80 04 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2016.

Jens Eskildsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for SNEJ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 9. juni 2016

Direktion

Jens Eskildsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i SNEJ ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SNEJ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen samt note 1, hvoraf det fremgår, at ledelsen omtaler eftergivelse af gæld i 2016, samt forventer kapitalen reetableret ved fremtidig indtjening, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 9. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Per Tranekær
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SNEJ ApS
Stenbæksvej 9
Hinum
7200 Grindsted

CVR-nr.: 34 80 04 64
Stiftet: 23. november 2012
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

Jens Eskildsen, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i nethandel med garn o.l.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -73 t.kr. mod -158 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 519 t.kr. mod -293 t.kr. sidste år. Under henvisning til at årets resultat er positivt påvirket med gældseftergivelse fra kreditor 712 t.kr. anser ledelsen årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der henvises til oplysninger i årsrapportens note 1 om gældseftergivelse i 2016 og forventninger om reetablering af selskabskapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SNEJ ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter 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 og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-72.597	-157.559
2 Personaleomkostninger	-71.672	-75.510
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.985	-45.985
Resultat før finansielle poster	-190.254	-279.054
Andre finansielle indtægter	712.000	2.137
3 Andre finansielle omkostninger	-2.761	-16.118
Resultat før skat	518.985	-293.035
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	518.985	-293.035
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	518.985	0
Disponeret fra overført resultat	0	-293.035
Disponeret i alt	518.985	-293.035

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.707	47.692
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.707</u>	<u>47.692</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.707</u>	<u>47.692</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	97.600	172.800
	Varebeholdninger i alt	<u>97.600</u>	<u>172.800</u>
	Andre tilgodehavender	0	17.840
	Periodeafgrænsningsposter	767	0
	Tilgodehavender i alt	<u>767</u>	<u>17.840</u>
	Likvide beholdninger	36.271	25.822
	Omsætningsaktiver i alt	<u>134.638</u>	<u>216.462</u>
	Aktiver i alt	<u>136.345</u>	<u>264.154</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	-272.916	-791.901
	Egenkapital i alt	-192.916	-711.901
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.206	15.499
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	71.533	4.050
7	Anden gæld	241.522	956.506
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	329.261	976.055
	Gældsforpligtelser i alt	329.261	976.055
	Passiver i alt	136.345	264.154

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen erkender at afsætningsituationen fortsat er vanskelig og at omsætningsniveauet er utilfredsstillende. I den forløbne del af regnskabsåret 2016 er der realiseret et mindre underskud.

Ledelsen har reduceret omkostningerne væsentligt, og forventer for den resterende del af året et mindre overskud.

Selskabets største kreditor, der andrager 69 % af selskabets samlede gæld pr. 31/12 2015, har meddelt, at på baggrund af selskabets økonomiske situation og begrænsede likviditet eftergiver kreditoren dags dato kr. 227 t.kr. Egenkapitalen er herefter mindre positiv før indregning af resultat for 2016. Ledelsen forventer endvidere, at den fornødne likviditet er tilstede for kommende driftsaktiviteter.

Ledelsen forventer herefter, at selskabskapitalen vil kunne reableres ved egen indtjening.

På grund af usikkerhed om niveau og tidshorisont på forventet positiv indtjening i kommende år, har selskabet valgt ikke at indregne skatteaktiv.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	69.783	69.260
Andre omkostninger til social sikring	1.506	4.250
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>383</u>	<u>2.000</u>
	<u>71.672</u>	<u>75.510</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>2.761</u>	<u>16.118</u>
	<u>2.761</u>	<u>16.118</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	138.092
Kostpris ultimo	138.092
Af- og nedskrivninger primo	90.400
Årets afskrivninger	45.985
Af- og nedskrivninger ultimo	136.385
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.707

31/12 2015

31/12 2014

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000

6. Overført resultat

Overført resultat primo	-791.901	-498.866
Årets overførte overskud eller underskud	518.985	-293.035
	-272.916	-791.901

7. Anden gæld

Moms	7.894	9.410
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	2.684	1.392
ATP og andre sociale ydelser	270	720
Løn og tantieme	3.226	5.508
Pengekreditor	227.448	938.319
Gavekort og tilgodesedler	0	1.157
	241.522	956.506