

Snedkerierne A/S

Smedeland 26
2600 Glostrup
CVR-nr. 36465638

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.04.2019

Dirigent

Navn: Frank Løwert

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	6
Noter	6
Anvendt regnskabspraksis	6

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Snedkerierne A/S
Smedeland 26
2600 Glostrup

CVR-nr.: 36465638
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Claus Juul Hansen
Ann Christina Egsgaard Madsen
Jens Hørby Jensen
Lars Møller
Tommy Nielsen
Kevin Fredebo Akselsen

Direktion

Frank Løwert

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Snedkerierne A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 09.04.2019

Direktion

Frank Løwert

Bestyrelse

Claus Juul Hansen

Ann Christina Egsgaard
Madsen

Jens Hørby Jensen

Lars Møller

Tommy Nielsen

Kevin Fredebo Akselsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Snedkerierne A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Snedkerierne A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 09.04.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19689

Martin Bødker Ravn
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40038

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive snedkervirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 740 t.kr. mod 753 t.kr. i 2017. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsen henviser til note 1, hvori der er redegjort for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		11.300.172	9.886.447
Personaleomkostninger	2	(9.871.523)	(8.460.636)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(603.291)</u>	<u>(560.086)</u>
Driftsresultat		825.358	865.725
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(85.154)</u>	<u>(112.967)</u>
Årets resultat		<u>740.204</u>	<u>752.758</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>740.204</u>	<u>752.758</u>
		<u>740.204</u>	<u>752.758</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.191.863	1.722.315
Indretning af lejede lokaler		42.814	73.653
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.234.677</u>	<u>1.795.968</u>
Deposita		266.070	250.797
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>266.070</u>	<u>250.797</u>
Anlægsaktiver		<u>1.500.747</u>	<u>2.046.765</u>
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	45.000
Varebeholdninger		<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.230.867	3.128.803
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.738.289	590.746
Andre tilgodehavender		6.937	10.593
Periodeafgrænsningsposter		444.396	70.464
Tilgodehavender		<u>3.420.489</u>	<u>3.800.606</u>
Likvide beholdninger		<u>1.414.514</u>	<u>127.407</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.880.003</u>	<u>3.973.013</u>
Aktiver		<u>6.380.750</u>	<u>6.019.778</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(671.439)</u>	<u>(1.411.643)</u>
Egenkapital		<u>(171.439)</u>	<u>(911.643)</u>
Finansielle leasingforpligtelser		139.053	427.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser		824.331	807.647
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>1.236.497</u>	<u>1.211.470</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>2.199.881</u>	<u>2.446.753</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	282.459	177.764
Modtagne forudbetalinger fra kunder		287.998	501.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.618.923	1.784.968
Anden gæld		<u>2.162.928</u>	<u>2.020.087</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.352.308</u>	<u>4.484.668</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.552.189</u>	<u>6.931.421</u>
Passiver		<u>6.380.750</u>	<u>6.019.778</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.411.643)	(911.643)
Årets resultat	0	740.204	740.204
Egenkapital ultimo	500.000	(671.439)	(171.439)

Noter

1. Going concern

Ledelsen budgetterer for 2019 med et fortsat positivt driftsresultat og en fuld reetablering af selskabets egenkapital. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de aflagte budgetter i al væsentlighed kan overholdes, samt at selskabet har tilstrækkelig likviditet og kreditrammer til at fortsætte sine aktiviteter. Selskabet har i 2018 realiseret et overskud som overstiger det budgetterede. Henset til den positive udvikling er det ledelsens forventning, at selskabet løbende vil være i stand til at opfylde de foreliggende budgetter for 2019 samt at opretholde eksisterende bank- og finansieringsaftaler. På baggrund heraf har ledelsen aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.707.347	7.509.706
Pensioner	729.030	635.190
Andre omkostninger til social sikring	155.213	113.143
Andre personaleomkostninger	279.933	202.597
	9.871.523	8.460.636
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	28	23

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	603.291	560.086
	603.291	560.086

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	82.590	110.674
Øvrige finansielle omkostninger	2.564	2.293
	85.154	112.967

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.366.582	154.196
Tilgange	42.000	0
Kostpris ultimo	3.408.582	154.196
Af- og nedskrivninger primo	(1.644.267)	(80.543)
Årets afskrivninger	(572.452)	(30.839)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.216.719)	(111.382)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.191.863	42.814
Ikke-ejede aktiver	779.816	0
		Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		250.797
Tilgange		15.273
Kostpris ultimo		266.070
Regnskabsmæssig værdi ultimo		266.070
	2018 kr.	2017 kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.969.833	1.469.632
Foretagne acontofaktureringer	(1.519.542)	(1.380.735)
Overført til gældsforpligtelser	287.998	501.849
	1.738.289	590.746

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	282.459	177.764	139.053
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0	824.331
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0	1.236.497
	282.459	177.764	2.199.881
		2018	2017
		kr.	kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt		376.200	1.137.426

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Selskabets produkter omfatter specielfremstillede indretningsløsninger, som indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.