



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **ABC Snedkeriet ApS**

**Sandvadsvej 15 A**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 36 46 99 43)**

## **Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2016

Peter Riis Pedersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side****Selskabsoplysninger**

2

**Påtegninger**

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

**Ledelsesberetning**

Beretning

5

**Årsregnskab for 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

10

Balance

11

Noter

13

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**      ABC Snedkeriet ApS  
Sandvadsvej 15 A  
4600 Køge

CVR-nr.:                      36 46 99 43  
Regnskabsperiode:        1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion**            Peter Riis Pedersen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ABC Snedkeriet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

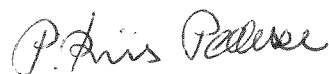
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 28. november 2016

### Direktion



Peter Riis Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i ABC Snedkeriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ABC Snedkeriet ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's etiske 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 28. november 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)

Leo Kjeldsmark  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive snedker- og tømrervirksomhed samt anden efter bestyrelsens skøn dermed belægtet virksomhed.

### Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 160.773. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og balancen pr. 30. juni 2016.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer selskabskapitalen retableret positive driftsresultater i fremtiden.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for ABC Snedkeriet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsperioden sidste år indeholder en regnskabsperiode på 7 måneder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på 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. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

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

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### 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.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

10

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.066.890</b>	<b>1.008.682</b>
2 Personaleomkostninger	-1.863.652	-1.214.946
Af- og nedskrivninger	-42.605	-42.605
<b>Driftsresultat</b>	<b>160.633</b>	<b>-248.869</b>
Andre finansielle indtægter	407	0
Andre finansielle omkostninger	-267	-621
<b>Resultat før skat</b>	<b>160.773</b>	<b>-249.490</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>160.773</b>	<b>-249.490</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	160.773	-249.490
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>160.773</b>	<b>-249.490</b>

Balance pr. 30. juni

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.486	194.091
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>151.486</b>	<b>194.091</b>
Andre tilgodehavender	49.200	49.200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>49.200</b>	<b>49.200</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>200.686</b>	<b>243.291</b>
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.087.305	805.961
Andre tilgodehavender	34.295	54.295
Periodeafgrænsningsposter	0	4.243
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.121.600</b>	<b>864.499</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>125.074</b>	<b>96.993</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.251.674</b>	<b>966.492</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.452.360</b>	<b>1.209.783</b>

Balance pr. 30. juni

12

## PASSIVER

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-88.717	-249.490
<b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-38.717</b>	<b>-199.490</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.807	285.230
Gæld til tilknyttede virksomheder	955.000	700.000
Anden gæld	403.270	424.043
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>1.491.077</b>	<b>1.409.273</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.491.077</b>	<b>1.409.273</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.452.360</b>	<b>1.209.783</b>
<b>4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		
Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. For at selskabet kan opretholdes som going concern, kræves det, at søsterselskabet fortsat opretholder sit tilgodehavende kr. 955.000 i ABC Snedkeriet ApS.		
Ledelsen forventer selskabskapitalen retableret gennem positive driftsresultater i fremtiden.		
Ledelsen har i øvrigt oplyst, at den er forpligtet til at sikre, at selskabets kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt i forhold til selskabets drift, herunder at der er tilstrækkelig likviditet til at opfylde nuværende og fremtidige forpligtelser, efterhånden som de forfalder.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	1.585.668	1.085.245
Pensioner	224.075	94.862
Andre udgifter til social sikring	53.909	34.839
	<u>1.863.652</u>	<u>1.214.946</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-249.490	0
Årets resultat	160.773	-249.490
	<u>-88.717</u>	<u>-249.490</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>-38.717</u>	<u>-199.490</u>

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:		
Lejeaftaler uopsigeligt i 4 måneder, forpligtelse	<u>39.060</u>	
<b>Huslejeforpligtelse</b>		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse	<u>229.600</u>	