



Snedkeriet Stagetorn ApS

Vinkelvej 16
3600 Frederikssund
CVR-nr. 36 48 77 20

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2017

Peter Kyster
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Snedkeriet Stagetorn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 26. april 2017

Direktion

Peter Kyster

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Snedkeriet Stagetorn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Snedkeriet Stagetorn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Ethiske 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, 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.

Frederikssund, den 26. april 2017

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Snedkeriet Stagetorn ApS
Vinkelvej 16
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 36 48 77 20
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 13. januar 2015
Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Peter Kyster

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive snedkervirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 144.270, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 597.049.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det forventes, at selskabets drift af virksomheden vil give et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2017.

Gæld til tilknyttede virksomheder andrager ca. 1,1 mio. kr. pr. 31. december 2016. Disse selskaber har tilkendegivet, at gælden ikke afvikles, før selskabet har det fornødne likviditetsmæssige råderum.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snedkeriet Stagetorn ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		449.686	-153
Personaleomkostninger	1	-573.939	-476
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-24.802</u>	<u>-10</u>
Resultat før finansielle poster		-149.055	-639
Finansielle indtægter	2	8.664	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-44.570</u>	<u>-10</u>
Resultat før skat		-184.961	-649
Skat af årets resultat	4	<u>40.691</u>	<u>146</u>
Årets resultat		<u>-144.270</u>	<u>-503</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-144.270</u>	<u>-503</u>
		<u>-144.270</u>	<u>-503</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.321	40
Indretning af lejede lokaler		40.809	49
Materielle anlægsaktiver	5	<u>79.130</u>	<u>89</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>79.130</u>	<u>89</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.805	8
Igangværende arbejder for fremmed regning		14.064	108
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		49.528	0
Andre tilgodehavender		30.835	153
Udskudt skatteaktiv		60.783	97
Selskabsskat		76.468	49
Periodeafgrænsningsposter		85.350	116
Tilgodehavender		<u>375.833</u>	<u>531</u>
Likvide beholdninger		<u>70.269</u>	<u>124</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>446.102</u>	<u>655</u>
Aktiver i alt		<u>525.232</u>	<u>744</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		<u>-647.049</u>	<u>-503</u>
Egenkapital	6	<u>-597.049</u>	<u>-453</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>700.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>700.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	356.904	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.139	96
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.101
Anden gæld		<u>22.238</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>422.281</u>	<u>1.197</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.122.281</u>	<u>1.197</u>
Passiver i alt		<u>525.232</u>	<u>744</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>573.939</u>	<u>476</u>
	<u>573.939</u>	<u>476</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	246	0
Andre finansielle indtægter	<u>8.418</u>	<u>0</u>
	<u>8.664</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	43.339	10
Andre finansielle omkostninger	<u>1.231</u>	<u>0</u>
	<u>44.570</u>	<u>10</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-76.468	-49
Årets udskudte skat	<u>35.777</u>	<u>-97</u>
	<u>-40.691</u>	<u>-146</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	48.600	50.000
Tilgang i årets løb	12.880	2.052
Kostpris 31. december 2016	61.480	52.052
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	8.767	833
Årets afskrivninger	14.392	10.410
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	23.159	11.243
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	38.321	40.809

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	-502.779	-452.779
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-144.270</u>	<u>-144.270</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-647.049</u></u>	<u><u>-597.049</u></u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2016</u>	<u>Gæld 31. december 2016</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>1.056.904</u>	<u>356.904</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.056.904</u></u>	<u><u>356.904</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Aftalerne har en restløbetid på mellem 24 og 37 mdr. og en samlet restydelse på 401 tkr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

10 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der henvises til afsnittet "Den forventede udvikling" i Ledelsesberetningen på side 4 vedrørende selskabets forventede udvikling og kapitalberedskab.