

**Snedkeriet Stagetorn ApS**

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

**Årsrapport 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
generalforsamlingen den 8. juni 2016



Peter Kyster

dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

## **Indhold**

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab 13. januar - 31. december 2015</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Erklæringer**

### **Ledelseserklæring**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. januar - 31. december 2015 for Snedkeriet Stagetorn ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

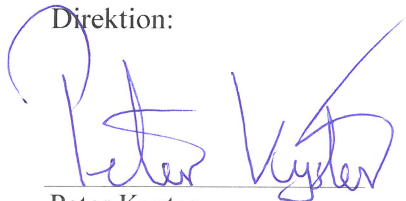
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 8. juni 2016

Direktion:



Peter Kyster

## **Erklæringer**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Snedkeriet Stagetorn ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Snedkeriet Stagetorn ApS for regnskabsåret 13. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 dit 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 du 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 8. juni 2016

**Lynge Pedersen & Gøttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88

  
Morten Gøttsche  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Snedkeriet Stagetorn ApS  
Vinkelvej 16  
3600 Frederikssund

CVR nr.:	36 48 77 20
Stiftet:	13. januar 2015
Hjemstedskommune:	Frederikssund
Regnskabsår:	13. januar - 31. december 2015

### **Direktion**

Peter Kyster

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et underskud på 502.779 kr. Årets resultat er påvirket af at selskabet er i en etableringsfase.

#### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

#### **Den forventede udvikling**

Det forventes, at selskabets drift af virksomheden vil give et tilfredsstillende resultat for regnskabsåret 2016.

Gæld til tilknyttede virksomheder andrager ca. 1,1 mio. kr. pr. 31. december 2015. Disse selskaber har tilkendegivet, at gælden ikke afvikles, før selskabet har det fornødne likviditetsmæssige råderum.

## **Årsregnskab 13. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Snedkeriet Stagetorn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke angivet sammenligningstal.

### **Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger m.v.

## Årsregnskab 13. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved 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.

#### Værdiforringelse af aktiver

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.



## **Årsregnskab 13. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

#### **Entreprisekontrakter**

Entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Entreprisekontrakter er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Årsregnskab 13. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stagetorn Holding ApS.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 13. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2015
<b>Bruttotab</b>		-152.927
Personaleomkostninger	1	-475.786
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-9.600
<b>Resultat af primær drift</b>		<u>-638.313</u>
Finansielle omkostninger	2	-10.308
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<u>-648.621</u>
Skat af årets resultat	3	145.842
<b>Årets resultat</b>		<u><u>-502.779</u></u>
 <b>Forslag til resultatfordeling</b>		
Overført til næste år		-502.779
Disponeret i alt		<u><u>-502.779</u></u>

## Årsregnskab 13. januar - 31. december

### Balance

	Note	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	
Indretning af lejede lokaler		49.167
Driftsmateriel og inventar		39.833
		<u>89.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>89.000</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Udskudt skatteaktiv		96.560
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.125
Entreprisekontrakter		107.647
Andre tilgodehavender		202.658
Periodeafgrænsningsposter		116.057
		<u>531.047</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>123.546</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>654.593</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>743.593</u>

## Årsregnskab 13. januar - 31. december

### Balance

	Note	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-502.779
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<u>-452.779</u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.352
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.101.020
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.196.372</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>743.593</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Forhold der er betydelige for årsregnskabet	8	

## Årsregnskab 13. januar - 31. december

### Noter

	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	<u>475.786</u>
<b>Personaleomkostninger</b>	<u><u>475.786</u></u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>10.308</u>
<b>Finansielle omkostninger</b>	<u><u>10.308</u></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-49.282
Årets regulering af udskudt skat	<u>-96.560</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><u>-145.842</u></u>

## Årsregnskab 13. januar - 31. december

### Noter

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 13. januar 2015	0	0
Tilgang i årets løb	50.000	48.600
Kostpris 31. december 2015	50.000	48.600
Årets afskrivninger	833	8.767
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	833	8.767
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>49.167</b>	<b>39.833</b>

## Årsregnskab 13. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo 13. januar 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat		-502.779	-502.779
<b>Saldo 31. december 2015</b>	<u>50.000</u>	<u>-502.779</u>	<u>-452.779</u>

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.



## **Årsregnskab 13. januar - 31. december**

### **Noter**

#### **6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

##### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Aftalerne har en restløbetid på mellem 36 og 49 mdr. og en samlet restydelse på 524 tkr.

##### **Sambeskatning**

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

#### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen pantsætninger.

#### **8 Forhold der er betydelige for årsregnskabet**

Der henvises til afsnittet "Den forventede udvikling" i Ledelsesberetningen på side 5 vedrørende selskabets forventede udvikling og kapitalberedskab.