

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

Steen Nielsen Tømrer- og Snedkerfirma ApS

Fløjterupvej 18
2690 Karlslunde

CVR nr. 71290611

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. april 2016

Dirigent

Steen Kurt Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
--	---

Balance pr. 31. december	10
--------------------------	----

Noter	12
-------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Steen Nielsen Tømrer- og Snedkerfirma ApS
Fløjterupvej 18
2690 Karlslunde

Email: info@snedkersteen.dk

CVR-nr.: 71290611
Stiftelsesdato: 1. januar 2000
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Kurt Nielsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
11. april 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af større og mindre tømrer- og snedkeropgaver.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Steen Nielsen Tømrer- og Snedkerfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 30. marts 2016

Direktion:

Steen Kurt Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Steen Nielsen Tømrer- og Snedkerfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Nielsen Tømrer- og Snedkerfirma ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Faxe, den 30. marts 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steen Nielsen Tømrer- og Snedkerfirma ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatte- skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab med 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		2.563.358	1.483.337
Personaleomkostninger			
Lønninger		-1.527.588	-937.991
Pensioner		-98.774	-66.570
Andre udgifter til social sikring		-59.338	-42.668
Personaleomkostninger i alt		-1.685.700	-1.047.229
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-22.526	-16.544
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-22.526	-16.544
Finansiering			
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		110	0
Øvrige finansielle omkostninger		-24.963	-9.320
Ordinært resultat før skat		830.279	410.244
Skat af årets resultat		-200.251	-101.949
ÅRETS RESULTAT		630.028	308.295
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Overført resultat		579.428	258.395
Disponeret i alt		630.028	308.295

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.	36.226	58.751
Materielle anlægsaktiver i alt		36.226	58.751
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		21.000	21.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		21.000	21.000
Anlægsaktiver i alt		57.226	79.751
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		8.000	8.000
Varebeholdninger i alt		8.000	8.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.400.111	865.569
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.	113.695	101.800
Skatteaktiv		4.922	7.984
Andre tilgodehavender		2.313	0
Periodeafgrænsningsposter		4.965	4.559
Tilgodehavender i alt		1.526.006	979.912
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		383.882	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		383.882	0
Likvide beholdninger		498.504	305.580
Likvide beholdninger i alt		498.504	305.580
Omsætningsaktiver i alt		2.416.392	1.293.492
AKTIVER I ALT		2.473.618	1.373.243

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.201.964	622.535
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital i alt		1.452.564	872.435
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.488	157.859
Selskabsskat		93.165	92.178
Anden gæld		591.884	196.241
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		39.517	54.530
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.021.054	500.808
Gældsforpligtelser i alt		1.021.054	500.808
PASSIVER I ALT		2.473.618	1.373.243
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3.		
Eventualposter	4.		

Noter

	2015	2014
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	147.810	115.181
Tilgang	0	32.628
Anskaffelsessum, ultimo	147.810	147.809
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-89.058	-72.515
Årets af- og nedskrivninger	-22.526	-16.543
Af- og nedskrivninger, ultimo	-111.584	-89.058
Bogført værdi, ultimo	36.226	58.751
2. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	113.695	3.054.790
Acontofaktureringer	0	-2.952.990
	113.695	101.800
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
4. Eventualposter		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		