

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2017

### Steen Nielsen Tømrer- og Snedkerfirma ApS

Fløjterupvej 18  
2690 Karlslunde

CVR nr. 71290611

**Indsender:**

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 17. april 2018

**Dirigent**

Steen Kurt Nielsen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Selskabsoplysninger**

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

## **Påtegninger**

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

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

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

# 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

## Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
17. april 2018, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 10. april 2018

**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 2017 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 Etske 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 10. april 2018

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR  
mne15606

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab		2.737.881	2.490.508
Personaleomkostninger	1.	-2.270.566	-2.236.881
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-66.131	-17.192
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>401.184</b>	<b>236.435</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		34.479	18.204
Andre finansielle indtægter		5.984	40.294
Andre finansielle omkostninger		-3.280	-6.954
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>438.367</b>	<b>287.979</b>
Skat af årets resultat		-97.341	-65.264
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>341.026</b>	<b>222.715</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Overført resultat		288.126	171.015
<b>Disponeret i alt</b>		<b>341.026</b>	<b>222.715</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		276.406	19.033
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>276.406</b>	<b>19.033</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		21.000	21.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>21.000</b>	<b>21.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>297.406</b>	<b>40.033</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		8.000	8.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		891.400	232.653
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.	83.634	0
Skatteaktiv		0	5.482
Andre tilgodehavender		60.939	88.181
Periodeafgrænsningsposter		7.955	4.267
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.043.928</b>	<b>330.583</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		721.921	706.677
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>721.921</b>	<b>706.677</b>
Likvide beholdninger		456.165	737.689
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>456.165</b>	<b>737.689</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.230.014</b>	<b>1.782.949</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.527.420</b>	<b>1.822.982</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	4.		
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		1.661.104	1.372.979
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.914.004</b>	<b>1.624.679</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		36.859	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>36.859</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.978	21.966
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		548.579	176.337
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>576.557</b>	<b>198.303</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>576.557</b>	<b>198.303</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.527.420</b>	<b>1.822.982</b>
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		



## Noter

	2017	2016		
<b>1. Personalemkostninger</b>				
Lønninger	1.693.967	1.686.722		
Pensioner	502.274	458.332		
Andre omkostninger til social sikring	74.325	91.827		
	<b>2.270.566</b>	<b>2.236.881</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	5		
				<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>				
<b>Anskaffelsessum:</b>				
Anskaffelsessum, primo		125.206		
Tilgang		323.504		
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<b>448.710</b>		
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>				
Af- og nedskrivninger, primo		-106.173		
Årets af- og nedskrivninger		-66.131		
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>-172.304</b>		
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<b>276.406</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>		
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder	833.634	0		
Acontofaktureringer	-750.000	0		
	<b>83.634</b>	<b>0</b>		
	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>		
<b>4. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	200.000	1.372.979	51.700	1.624.679
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	288.125	52.900	341.025
Udbetalt udbytte	0	0	-51.700	-51.700
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>1.661.104</b>	<b>52.900</b>	<b>1.914.004</b>

Selskabskapitalen består af 200 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

## Noter

---

### 5. Ledelsesberetning

#### Væsentligste aktiviteter

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

#### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Steen Nielsen Tømrer- og Snedkerfirma ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser 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 mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### 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

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

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:

## Anvendt regnskabspraksis

---

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

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

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 nettorealisationsevnen 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 på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

### **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 nettorealisationsevnen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.