

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

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 1. april 2019

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	10
--------------------------	----

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

Bankforbindelse

Nordea Danmark
Grønjordsvej 10
2300 København S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. april 2019, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 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 2018 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 26. marts 2019

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 2018 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 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 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 26. marts 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		3.914.147	2.737.881
Personaleomkostninger	1.	-3.489.435	-2.270.566
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.893	-66.131
Resultat før finansielle poster		352.819	401.184
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		31.415	34.479
Andre finansielle indtægter		66.385	5.984
Andre finansielle omkostninger		-4.367	-3.280
Ordinært resultat før skat		446.252	438.367
Skat af årets resultat		-98.793	-97.341
ÅRETS RESULTAT		347.459	341.026
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Overført resultat		293.459	288.126
Disponeret i alt		347.459	341.026

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		244.513	276.406
Materielle anlægsaktiver i alt		244.513	276.406
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		21.000	21.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		21.000	21.000
Anlægsaktiver i alt		265.513	297.406
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		107.400	8.000
Varebeholdninger i alt		107.400	8.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		932.359	891.400
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.	117.889	83.634
Andre tilgodehavender		7.717	60.939
Periodeafgrænsningsposter		8.425	7.955
Tilgodehavender i alt		1.066.390	1.043.928
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		803.874	721.921
Værdipapirer og kapitalandele i alt		803.874	721.921
Likvide beholdninger		630.781	456.165
Likvide beholdninger i alt		630.781	456.165
Omsætningsaktiver i alt		2.608.445	2.230.014
AKTIVER I ALT		2.873.958	2.527.420

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		1.954.562	1.661.104
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital i alt		2.208.562	1.914.004
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		6.908	36.859
Hensatte forpligtelser i alt		6.908	36.859
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.907	27.978
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		593.581	548.579
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		658.488	576.557
Gældsforpligtelser i alt		658.488	576.557
PASSIVER I ALT		2.873.958	2.527.420
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.067.742	1.693.967
Pensioner	309.045	502.274
Andre omkostninger til social sikring	112.648	74.325
	<u>3.489.435</u>	<u>2.270.566</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	8	6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		448.711
Tilgang		40.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>488.711</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-172.305
Årets af- og nedskrivninger		-71.893
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-244.198</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>244.513</u>
	2018	2017
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	117.889	833.634
Acontofaktureringer	0	-750.000
	<u>117.889</u>	<u>83.634</u>
4. 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.		
5. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steen Nielsen Tømrer- og Snedkerfirma ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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

	Brugstid	Restværdi
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 nettorealisationseværdien 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 nominal 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 nettorealisationseværdi.

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.