

# ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2016

## 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 4. april 2017

### 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

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
4. april 2017, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 30. marts 2017

**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 2016 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 30. marts 2017

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		2.490.508	2.541.219
Personaleomkostninger	1.	-2.236.881	-1.685.700
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.192	-22.526
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>236.435</b>	<b>832.993</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		18.204	110
Andre finansielle indtægter		40.294	22.139
Andre finansielle omkostninger		-6.954	-24.963
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>287.979</b>	<b>830.279</b>
Skat af årets resultat		-65.264	-200.251
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>222.715</b>	<b>630.028</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Overført resultat		171.015	579.428
<b>Disponeret i alt</b>		<b>222.715</b>	<b>630.028</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.033	36.226
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>19.033</b>	<b>36.226</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>40.033</b>	<b>57.226</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		232.653	1.400.111
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	113.695
Skatteaktiv		5.482	4.922
Andre tilgodehavender		88.181	2.313
Periodeafgrænsningsposter		4.267	4.965
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>330.583</b>	<b>1.526.006</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		706.677	383.882
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>706.677</b>	<b>383.882</b>
Likvide beholdninger		737.689	498.504
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>737.689</b>	<b>498.504</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.782.949</b>	<b>2.416.392</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.822.982</b>	<b>2.473.618</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	3.		
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		1.372.979	1.201.964
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.624.679</b>	<b>1.452.564</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.966	296.488
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		176.337	724.566
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>198.303</b>	<b>1.021.054</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>198.303</b>	<b>1.021.054</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.822.982</b>	<b>2.473.618</b>
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		



## Noter

	2016	2015
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.686.722	1.527.588
Pensioner	458.332	98.774
Andre omkostninger til social sikring	91.827	59.338
	<u>2.236.881</u>	<u>1.685.700</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	4
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		147.809
Afgang		<u>-22.603</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u><b>125.206</b></u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo		-111.584
Korrektion afhændede		22.603
Årets af- og nedskrivninger		<u>-17.192</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u><b>-106.173</b></u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u><u><b>19.033</b></u></u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	200.000	1.201.965	50.600	1.452.565
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	171.014	51.700	222.714
Udbetalt udbytte	0	0	<u>-50.600</u>	<u>-50.600</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>1.372.979</b></u>	<u><b>51.700</b></u>	<u><b>1.624.679</b></u>

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

#### 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.

## Noter

---

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Steen Nielsen Tømrer- og Snedkerfirma ApS 2016 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.

### **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.

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.