

Registreret revisor

Lise Haislund

Rådhus Allé 13

3650 Ølstykke

Tlf.: 47 10 05 05

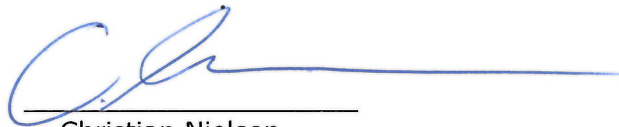
Fax 47 17 83 57

E-mail: lh@eagedal-revision.dk

## **Årsrapport 2015/2016**

(32. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den <sup>28</sup>/<sub>11</sub> 2016



Christian Nielsen  
Dirigent

## **Snedkerfirmaet Poul Nielsen & Søn ApS**

Symfonivej 24

2730 Herlev

CVR nr. 76 62 29 14

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Snedkerfirmaet, Poul Nielsen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 24. november 2016

### Direktion



Christian Marc Nielsen

### Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Herlev, den 28 / 11 2016

Dirigent



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Snedkerfirmaet, Poul Nielsen & Søn ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Snedkerfirmaet, Poul Nielsen & Søn ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

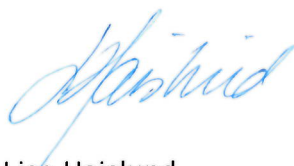
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Ølstrykke, den 24. november 2016

Egedal Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 38035169



Lise Haislund  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Snedkerfirmaet Poul Nielsen & Søn ApS Symfonivej 24 2730 Herlev
	Telefon: 44 94 39 91 E-mail: info@pn-s.dk
	CVR-nr.: 76 62 29 14 Stiftet: 20. december 1984 Hjemsted: Herlev Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Christian Marc Nielsen
<b>Revisor</b>	Egedal Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Rådhus Allé 13 3650 Ølstykke
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er snedker- og tømrervirksomhed samt handel.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Snedkerfirmaet, Poul Nielsen & Søn ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CMarc Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
-----------------------------------------	--------

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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.

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.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.647.465</b>	<b>2.414</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.054.089	-2.334
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-33.812	-57
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-440.436</b>	<b>23</b>
Andre finansielle indtægter .....	873	1
Andre finansielle omkostninger .....	-2.200	-3
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-441.763</b>	<b>21</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-441.763</b>	<b>21</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-441.763	21
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-441.763</b>	<b>21</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
Produktionsanlæg og maskiner .....	160.608	194
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>160.608</b>	<b>194</b>
Deposita .....	37.500	38
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>37.500</b>	<b>38</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>198.108</b>	<b>232</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	15.000	17
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>15.000</b>	<b>17</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	313.416	586
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	200.675	493
Periodeafgrænsningsposter .....	0	7
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>514.091</b>	<b>1.086</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>718.332</b>	<b>1.031</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.247.423</b>	<b>2.134</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.445.531</b>	<b>2.366</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat .....	78.824	521
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>203.824</b>	<b>646</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	147.212	308
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	536.663	739
Selskabsskat .....	0	0
Anden gæld.....	557.832	673
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.241.707</b>	<b>1.720</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.241.707</b>	<b>1.720</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.445.531</b>	<b>2.366</b>

- 3 Eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Nærtstående parter
- 6 Ejerforhold



NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.767.723	2.019
Pensioner.....	224.146	246
Andre omkostninger til social sikring .....	62.220	69
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>2.054.089</u></b>	<b><u>2.334</u></b>

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	520.587	-441.763	78.824
	<b><u>645.587</u></b>	<b><u>-441.763</u></b>	<b><u>203.824</u></b>

**3 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har et ejerpantebrev på kr. 876.000 i ejendomsselskabet. Der er stillet AB 92 garantier på kr. 81.483.

Selskabet har en uudnyttet trækingsret på driftskreditte på maksimalt kr. 500.000.

NOTER

2016                      2015  
                                    kr. 1000

**5 Nærtstående parter**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

CMarc Holding ApS, Symfonivej 24, 2730 Herlev

**6 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

CMarc Holding ApS, Symfonivej 24, 2730 Herlev