

KRISTIANSEN OG SØRENSEN ApS

Fabriksvangen 21
3550 Slangerup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/04/2018

Tommy Kristiansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KRISTIENSEN OG SØRENSEN ApS
Fabriksvangen 21
3550 Slangerup

Telefonnummer: 47333658
Fax: 47333688

CVR-nr: 81637016
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Kristiansen og Sørensen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 01/02/2018

Direktion

Anders Michael Sørensen

Tommy Kristiansen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisetraktater indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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**

Materielle anlægsaktiver 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 og restværdier:

Brugstid Restværdi

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år 0 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-5 år 0-15 %

Indretning af lejede lokaler 5 år 0 %

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver**Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.542.911	2.453.550
Personaleomkostninger	1	-2.082.624	-2.159.191
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-117.644	-146.141
Resultat af ordinær primær drift		342.643	148.218
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		41.802	46.663
Andre finansielle indtægter		25	53
Øvrige finansielle omkostninger		-29.452	-35.880
Ordinært resultat før skat		355.018	159.054
Skat af årets resultat	3	-79.662	-36.966
Årets resultat		275.356	122.088
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		206.800	202.400
Overført resultat		68.556	-80.312
I alt		275.356	122.088

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		23.865	42.812
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		184.315	283.014
Materielle anlægsaktiver i alt		208.180	325.826
Andre værdipapirer og kapitalandele		723.475	689.732
Andre tilgodehavender		27.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		750.475	716.732
Anlægsaktiver i alt		958.655	1.042.558
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		283.380	316.263
Tilgodehavende skat		13.955	37.065
Periodeafgrænsningsposter		22.392	22.184
Tilgodehavender i alt		319.727	375.512
Likvide beholdninger		265.666	221.119
Omsætningsaktiver i alt		610.393	621.631
Aktiver i alt		1.569.048	1.664.189

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		299.776	231.220
Egenkapital i alt		424.776	356.220
Hensættelse til udskudt skat	4	7.524	20.636
Hensatte forpligtelser i alt		7.524	20.636
Modtagne forudbetalinger fra kunder		83.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.171	134.471
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		242.891	238.606
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		389.951	501.049
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		228.735	413.207
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.136.748	1.287.333
Gældsforpligtelser i alt		1.136.748	1.287.333
Passiver i alt		1.569.048	1.664.189

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	1.797.155	1.896.979
Pensionsbidrag	156.020	157.330
Andre omkostninger til social sikring	129.449	104.882
	2.082.624	2.159.191

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	18.947	17.987
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.697	102.372
Indretning aflejede lokaler	0	25.782
	117.644	146.141

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	92.774	52.030
Ændring af udskudt skat	-13.112	-15.064
	79.662	36.966

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 86.934 i acontoskat for året 2017.

4. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	208.180	173.963	34.217
Omsætningsaktiver	596.438	596.438	0
	804.618	770.401	34.217
Udskudt skat, 22%			7.524

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet AB-92 garantier på i alt kr. 79.364.
Heraf indestående på sikringskonti kr. 17.887.

Værdipapirer, bogført til kursværdi kr. 723.475, ligger i sikkerhedsdepot til sikkerhed for lån hos pengeinstitut.

Selskabet har pr. statusdagen ikke optaget lån.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Antal ansatte, primo	4	4
Gennemsnitligt antal ansatte	4	4
Antal ansatte, ultimo	4	4