

KRISTIANSEN OG SØRENSEN ApS

Fabriksvangen 21
3550 Slangerup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 02/06/2016

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Tekniske anlæg 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 nettorealiseringsværdien, 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.

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 nettorealiseringsværdien, 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.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 - 2016. 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. Der anvendes en skattesats på 22%.

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.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.330.290	2.059.303
Personaleomkostninger	1	-2.037.822	-1.869.073
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-156.875	-124.607
Resultat af ordinær primær drift		135.593	65.623
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		30.330	69.102
Andre finansielle indtægter		834	47
Øvrige finansielle omkostninger		-30.770	-28.647
Ordinært resultat før skat		135.987	106.125
Skat af årets resultat	3	-34.295	-22.241
Årets resultat		101.692	83.884
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		199.600	196.800
Overført resultat		-97.908	-112.916
I alt		101.692	83.884

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		46.399	62.466
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		385.389	500.414
Indretning af lejede lokaler		25.782	51.565
Materielle anlægsaktiver i alt	4	457.570	614.445
Andre værdipapirer og kapitalandele		649.934	625.481
Andre tilgodehavender		27.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		676.934	652.481
Anlægsaktiver i alt		1.134.504	1.266.926
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.859	498.436
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.000	0
Tilgodehavende skat		65.261	82.158
Andre tilgodehavender		2.459	0
Periodeafgrænsningsposter		16.793	27.919
Tilgodehavender i alt		561.372	608.513
Likvide beholdninger		279.439	177.348
Omsætningsaktiver i alt		865.811	810.861
Aktiver i alt		2.000.315	2.077.787

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		311.532	409.439
Egenkapital i alt	5	436.532	534.439
Hensættelse til udskudt skat	6	35.700	43.000
Hensatte forpligtelser i alt		35.700	43.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		394.709	391.058
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		229.362	219.115
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		506.697	509.224
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		397.315	380.951
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.528.083	1.500.348
Gældsforpligtelser i alt		1.528.083	1.500.348
Passiver i alt		2.000.315	2.077.787

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.785.485	1.644.449
Pensionsbidrag	153.499	140.185
Andre omkostninger til social sikring	98.838	84.439
	<u>2.037.822</u>	<u>1.869.073</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner	16.067	16.701
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.026	82.124
Indretning aflejede lokaler	25.782	25.782
	<u>156.875</u>	<u>124.607</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	20.016	20.016
Ændring af udskudt skat	2.225	2.225
	<u>22.241</u>	<u>22.241</u>

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 95.000 i acontoskat for indkomståret 2015.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	128.911	451.763	668.804
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	128.911	451.763	668.804
Af- og nedskrivning primo	-77.347	-389.297	-168.391
Årets afskrivning	-25.782	-16.067	-115.024
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-103.129	-405.364	-283.415
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.782	46.399	385.389

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	409.440	0	534.440
Udloddet udbytte	0	-199.600	0	-199.600
Årets resultat	0	101.692	0	101.692
Egenkapital ultimo	125.000	311.532	0	436.532

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	457.570	294.978	162.592
Omsætningsaktiver	800.550	800.550	0
	1.258.120	1.095.528	162.592
Udskudt skat, 22%			35.700

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet AB-92 garantier på i alt kr. 177.210.

Værdipapirer, bogført til kursværdi, kr. 649.934, ligger i sikkerhedsdepot til sikkerhed for lån hos pengeinstitut.

Der er pr. statusdagen ingen lån i pengeinstitut.