

# KRISTIANSEN OG SØRENSEN ApS

Fabriksvangen 21  
3550 Slangerup

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/06/2017**

---

**Tommy Kristiansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KRISTIANSEN OG SØRENSEN ApS  
Fabriksvangen 21  
3550 Slangerup

Telefonnummer: 47333658  
Fax: 47333688

CVR-nr: 81637016  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 24/05/2017

## 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, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, 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, 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. 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.

**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.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.453.550</b>	<b>2.330.290</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.159.191	-2.037.822
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-146.141	-156.875
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>148.218</b>	<b>135.593</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		46.663	30.330
Andre finansielle indtægter .....		53	834
Øvrige finansielle omkostninger .....		-35.880	-30.770
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>159.054</b>	<b>135.987</b>
Skat af årets resultat .....	3	-36.966	-34.295
<b>Årets resultat .....</b>		<b>122.088</b>	<b>101.692</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		202.400	199.600
Overført resultat .....		-80.312	-97.908
<b>I alt .....</b>		<b>122.088</b>	<b>101.692</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		42.812	46.399
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		283.014	385.389
Indretning af lejede lokaler .....		0	25.782
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>325.826</b>	<b>457.570</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		689.732	649.934
Andre tilgodehavender .....		27.000	27.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>716.732</b>	<b>676.934</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.042.558</b>	<b>1.134.504</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		25.000	25.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		316.263	226.859
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	250.000
Tilgodehavende skat .....		37.065	65.261
Andre tilgodehavender .....		0	2.459
Periodeafgrænsningsposter .....		22.184	16.793
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>375.512</b>	<b>561.372</b>
Likvide beholdninger .....		221.119	279.439
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>621.631</b>	<b>865.811</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.664.189</b>	<b>2.000.315</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		231.220	311.532
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>356.220</b>	<b>436.532</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	5	20.636	35.700
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>20.636</b>	<b>35.700</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		134.471	394.709
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		238.606	229.362
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		501.049	506.697
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		413.207	397.315
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.287.333</b>	<b>1.528.083</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.287.333</b>	<b>1.528.083</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.664.189</b>	<b>2.000.315</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.896.979	1.785.485
Pensionsbidrag	157.330	153.499
Andre omkostninger til social sikring	104.882	98.838
	<b>2.159.191</b>	<b>2.037.822</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Produktionsanlæg og maskiner	17.987	16.067
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.372	115.026
Indretning aflejede lokaler	25.782	25.782
	<b>146.141</b>	<b>156.875</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	52.030	41.595
Ændring af udskudt skat	-15.064	-7.300
	<b>36.966</b>	<b>34.295</b>

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 70.458 i acontoskat for indkomståret 2016.

#### 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	14.400	0
Afgang	0	-17.506	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>128.911</b>	<b>448.657</b>	<b>668.804</b>
Af- og nedskrivning primo	-103.129	-405.364	-283.417
Årets afskrivning	-25.782	-17.987	-102.373
Tilbageførsel ved afgang	0	17.506	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-128.911</b>	<b>-405.845</b>	<b>-385.790</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>42.812</b>	<b>283.014</b>

#### 5. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	325.826	231.949	93.877
Omsætningsaktiver	584.566	584.566	0
	<b>910.392</b>	<b>816.515</b>	<b>93.877</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>20.636</b>

#### 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet AB-92 garantier på i alt kr. 177.210.  
Heraf indestående på sikringskonti kr. 116.336.

Værdipapirer, bogført til kursværdi kr. 689.731, ligger i sikkerhedsdepot til sikkerhed for lån hos pengeinstitut.

Selskabet har pr. statusdagen ikke optaget lån.

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Antal ansatte, primo .....	4	3
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4	4
Antal ansatte, ultimo .....	4	4