

# **Schier Håndværk ApS**

**CVR-nr. 34 60 45 25**

## **Årsrapport for 2013**

**(2. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30/05 2014

---

Dennis Schier  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Schier Håndværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 15. maj 2014

### **Direktion**

Dennis Schier  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Schier Håndværk ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Schier Håndværk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 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, 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.

Birkerød, den 15. maj 2014

Revisionsfirmaet Aksel Christensen  
Statsautoriseret Revisor

Aksel Christensen  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Schier Håndværk ApS  
Vanløse Allé 1, st. tv.  
2720 Vanløse

CVR-nr.: 34 60 45 25  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: København

### **Direktion**

Dennis Schier, direktør

### **Revisor**

Revisionsfirmaet Aksel Christensen  
Statsautoriseret Revisor  
Blokken 90  
3460 Birkerød

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2014, kl. 15.00, på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive bygge- og anlægsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 638.570, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 475.255.

### **Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling**

Selskabet har i 2013 oparbejdet et underskud på t. kr. 684. Underskuddet har betydet, at egenkapitalen er negativ med t. kr. 475. Ligeledes har selskabet ikke været i stand til løbende at betale sine gældsforpligtelser, hvilket har betydet en betydelig stigning i kortfristet gæld.

### **Kapitalberedskabet**

Med det formål at forbedre indtjeningen, har ledelsen påbegyndt en omlægning af selskabets aktivitet, så en større del af arbejdet udføres af underleverandører. Omlægningen betyder forventes af medføre en væsentlig omkostningsbesparelse. Omlægningen forventes at medføre en reduktion af balancen og dermed en nedsættelse af kortfristede gæld. Der er ikke tilsagn om tilførsel af yderligere kapital.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Schier Håndværk ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttoresultat**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	60 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### 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 på et igangværende arbejde 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.

### 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>7.799.214</b>	<b>8.069.571</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.162.864	-2.133.015
Andre eksterne omkostninger		-3.285.643	-3.190.162
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.350.707</b>	<b>2.746.394</b>
Personaleomkostninger	2	-3.961.295	-2.520.919
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-610.588</b>	<b>225.475</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-16.424	-30.496
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-627.012</b>	<b>194.979</b>
Finansielle omkostninger		-57.399	-20.703
<b>Resultat før skat</b>		<b>-684.411</b>	<b>174.276</b>
Skat af årets resultat	3	45.841	-45.841
<b>Årets resultat</b>		<b>-638.570</b>	<b>128.435</b>
Foreslået udbytte		0	50.000
Overført overskud		-638.570	78.435
		<b>-638.570</b>	<b>128.435</b>

## Balance 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>50.105</u>	<u>66.529</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>50.105</b></u>	<u><b>66.529</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>50.105</b></u>	<u><b>66.529</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		424.064	282.809
Igangværende arbejder for fremmed regning		889.276	635.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		244.261	0
Andre tilgodehavender		1.413	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	214.475
Periodeafgrænsningsposter		<u>54.059</u>	<u>6.361</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.613.073</b></u>	<u><b>1.139.245</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>20.000</b></u>	<u><b>216.770</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.633.073</b></u>	<u><b>1.356.015</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.683.178</b></u></u>	<u><u><b>1.422.544</b></u></u>

## Balance 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		4.880	4.880
Overført resultat		-560.135	78.435
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>50.000</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>-475.255</u></b>	<b><u>213.315</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>45.841</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>45.841</u></b>
Banker		205.902	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		293.766	468.041
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		89.473	0
Anden gæld		<u>1.519.292</u>	<u>695.347</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.158.433</u></b>	<b><u>1.163.388</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.158.433</u></b>	<b><u>1.163.388</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.683.178</u></b>	<b><u>1.422.544</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i årets løb oparbejdet et underskud på t. kr. 684. Underskuddet har medført en mangel på likviditet. Den kortfristede gæld er derfor forøget væsentligt.

Selskabet er i gang med en omlægning af aktiviteterne, så en større del af arbejdet udføres af underentreprenører. Omlægningen medfører en reduktion af balancen, og hermed den kortfristede gæld. Ledelsen har som følge heraf fundet det forsvarligt, at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.589.603	2.288.937
Pensioner	259.950	168.363
Andre omkostninger til social sikring	106.888	52.495
Andre personaleomkostninger	<u>4.854</u>	<u>11.124</u>
	<b><u>3.961.295</u></b>	<b><u>2.520.919</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-45.841</u>	<u>45.841</u>
	<b><u>-45.841</u></b>	<b><u>45.841</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel <u>og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013		<u>82.120</u>
Kostpris 31. december 2013		<u>82.120</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	15.591
Årets afskrivninger	<u>16.424</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>32.015</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u><u>50.105</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	4.880	78.435	163.315
Årets resultat	0	0	-638.570	-638.570
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>80.000</b>	<b>4.880</b>	<b>-560.135</b>	<b>-475.255</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på kr. 190 t. kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 532 t. kr.