

ÅRSRAPPORT 2011/2012

Snedker Nissen ApS

Mølløvænget 5
2640 Hedehusene

CVR nr. 30347366

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. oktober 2012

Dirigent

Johnny Nissen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	Side	3
Selskabsoplysninger	Side	4
Anvendt regnskabspraksis	Side	5
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	8
Ledelsespåtegning	Side	10
Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni	Side	11
Balance pr. 30. juni	Side	12
Noter	Side	14

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets driver snedker og tømrervirksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2012/2013, således at kapitalen er intakt pr. 30.06.2013 ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Snedker Nissen ApS
Møllevænget 5
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 30347366
Stiftelsesdato: 1. februar 2007
Hjemsted: Høje-Taastrup Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2011- 30. juni 2012

Direktion

Johnny Nissen

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
2. oktober 2012, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snedker Nissen ApS 2011/2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

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 acontoskatte.

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.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Snedker Nissen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Snedker Nissen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011- 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har givet anledning til følgende forbehold:

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabets indskudskapital er tabt.

Vi gør endvidere opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af bl.a. tilførsel af ny indskudskapital til dækning af underbalance samt opfyldelse af kravene i selskabslovens pgf. 119. Derudover skal der fremover opnås et tilfredsstillende driftsresultat.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011- 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringsted, den 2. oktober 2012

Bays Revisionskontor

Kim Bay
Registreret revisor

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/2012 for Snedker Nissen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet.

Ledelsen har valgt at fravælge revisionen da betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 2. oktober 2012

Direktion:

Johnny Nissen

Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni

Note	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste	509.439	406.613
Personaleomkostninger		
Lønninger	-354.319	-608.108
Andre udgifter til social sikring	-22.485	-678
Personaleomkostninger i alt	-376.804	-608.786
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-35.000	-5.076
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-35.000	-5.076
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	1	125
Øvrige finansielle omkostninger	-10.463	-8.043
Ordinært resultat før skat	87.173	-215.167
Ekstraordinære indtægter	832	0
Ekstraordinært resultat før skat	88.005	-215.167
1. Skat af årets resultat	-17.906	51.999
ÅRETS RESULTAT	70.099	-163.168
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	70.099	-163.168
Disponeret i alt	70.099	-163.168

Balance pr. 30. juni

Note	2011/2012	2010/2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.000	12.168
Materielle anlægsaktiver i alt	140.000	12.168
Finansielle anlægsaktiver		
Udskudt skatteaktiv	46.977	64.883
Finansielle anlægsaktiver i alt	46.977	64.883
Anlægsaktiver i alt	186.977	77.051
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	18.800	17.600
Varebeholdninger i alt	18.800	17.600
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.460	3.694
Periodeafgrænsningsposter	15.257	32.372
Tilgodehavender i alt	101.717	36.066
Likvide beholdninger	19.634	46
Likvide beholdninger i alt	19.634	46
Omsætningsaktiver i alt	140.151	53.712
AKTIVER I ALT	327.128	130.763

Balance pr. 30. juni

Note	2011/2012	2010/2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	3.500	3.500
Overført resultat	-199.147	-35.979
Årets resultat	70.099	-163.168
Egenkapital i alt	-548	-70.647
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	68.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.466	23.999
Anden gæld	172.380	106.983
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	136.830	2.409
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	327.676	201.410
Gældsforpligtelser i alt	327.676	201.410
PASSIVER I ALT	327.128	130.763

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

	2011/2012	2010/2011
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	20.523	0
Regulering af eventualskatter	-2.617	-51.999
	<u>17.906</u>	<u>-51.999</u>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. personbil. Restløbetid udgør 4 måneder og en samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 18.500,-.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.