

## Sten's Byggeforretning ApS

Tingvejen 13, Skrydstrup  
6500 Vojens

CVR-nr. 10045258

## Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 04-11-2019



---

Sten Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 for Sten's Byggeforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 28-10-2019

### Direktion



Sten Nielsen

Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Sten's Byggeforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sten's Byggeforretning ApS for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Haderslev, den 28-10-2019

### RND Partner

#### Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27492487



Allan Nielsen  
Registreret revisor  
mne12006

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Sten's Byggeforretning ApS Tingvejen 13, Skrydstrup 6500 Vojens
Telefon	74505560 / 40116790
Telefax	74505560
E-mail	stens@privat.dk
CVR-nr.	10045258
Stiftelsesdato	28-06-2000
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
<b>Direktion</b>	Sten Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sten's Byggeforsretning ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Der er tilvalg af enkelte elementer fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter fra salg af ydelser og varer indregnes som omsætning i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaletdrift, bildrift, administration m.m.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt omkostninger til social sikring.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

**Anlægsaktiver** er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktiverens levetid, der udgør

Erhvervsdel ejendom	30 år	Restværdi	0 kr.
Driftsmateriel	5 år	Restværdi	0 kr.

Småaktiver med en kostpris under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>955.672</b>	<b>1.060.657</b>
Personaleomkostninger	1	-784.066	-825.884
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-22.000	-21.625
<b>Driftsresultat</b>		<b>149.606</b>	<b>213.148</b>
Finansielle omkostninger	2	-30.197	-36.391
<b>Resultat før skat</b>		<b>119.409</b>	<b>176.757</b>
Skat af årets resultat		-29.342	-42.475
<b>Årets resultat</b>		<b>90.067</b>	<b>134.282</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		-9.933	34.282
<b>Resultatdisponering</b>		<b>90.067</b>	<b>134.282</b>



**Balance 30. juni 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.777.416	1.789.416
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.667	41.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.809.083</b>	<b>1.831.083</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.809.083</b>	<b>1.831.083</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.009	134.650
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		235.566	567.566
Periodeafgrænsningsposter		7.373	7.035
<b>Tilgodehavender</b>		<b>548.948</b>	<b>709.251</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>106.181</b>	<b>183.331</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>655.129</b>	<b>892.582</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.464.212</b>	<b>2.723.665</b>

## Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	3	846.572	856.505
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.071.572</b>	<b>1.081.505</b>
Hensættelser til udskudt skat		22.550	19.288
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>22.550</b>	<b>19.288</b>
Gæld til realkreditinstitutter		817.184	862.848
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>817.184</b>	<b>862.848</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		47.400	47.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.983	118.111
Gæld til tilknyttede virksomheder		116.161	125.409
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		26.080	38.100
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		215.932	230.254
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		22.350	200.950
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>552.906</b>	<b>760.024</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.370.090</b>	<b>1.622.872</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.464.212</b>	<b>2.723.665</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Virksomhedens formål	7		

**Noter**

	2018/19	2017/18	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	729.826	718.103	
Pensioner	32.224	87.598	
Andre omkostninger til social sikring	22.016	20.183	
	<b>784.066</b>	<b>825.884</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2	
<b>2. Finansielle omkostninger</b>			
Renter mellemregning Holding	6.834	6.215	
	<b>6.834</b>	<b>6.215</b>	
<b>3. Overført resultat</b>			
Saldo primo	856.505	822.223	
Årets tilgang	-9.933	34.282	
Saldo ultimo	<b>846.572</b>	<b>856.505</b>	
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	817.184	47.400	600.000
	<b>817.184</b>	<b>47.400</b>	<b>600.000</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Steen Nielsen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er stillet garantier på i alt kr. 0 for igangværende og afsluttede arbejder.

Til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 910.048 er tinglyst pantebreve € 86.900 og € 83.000 (nom. restgæld i alt € 115.840) med pant i ejendommen Tingvejen 13A, 6500 Vojens, bogført værdi kr. 1.777.416.

Herudover er der til sikkerhed for engagement i Danske Bank tinglyst ejerpantebrev i ejendommen Tingvejen 13A, 6500 Vojens på kr. 600.000.

**7. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er byggeopgaver med hovedvægt på tømreropgaver.