

---

# **Anpartsselskabet Schwærter Byg**

Gribskovvej 99, Kagerup, 3200 Helsingør

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 10 35 11 46

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 26/1 2017

Christian Schwærter  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Anpartsselskabet Schwærter Byg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 26. januar 2017

## Direktion

Christian Schwærter

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Anpartsselskabet Schwærter Byg

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet Schwærter Byg for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 opstillingen 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.

Hillerød, den 26. januar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mogens Rasmussen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Anpartsselskabet Schwærter Byg  
Gribskovvej 99, Kagerup  
3200 Helsingø

Telefon: 48 79 87 99

Hjemmeside: [www.schwaerter-byg.dk](http://www.schwaerter-byg.dk)

CVR-nr.: 10 35 11 46

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Regnskabsår: 30. regnskabsår

Hjemstedskommune: Gribskov

### Direktion

Christian Schwærter

### Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Milnersvej 43

3400 Hillerød

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.016.071</b>	<b>1.450.064</b>
Personaleomkostninger	2	-1.238.631	-1.315.087
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-14.154	-28.310
Andre driftsomkostninger		-20.194	-21.050
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-256.908</b>	<b>85.617</b>
Finansielle omkostninger		-20.935	-83.589
<b>Resultat før skat</b>		<b>-277.843</b>	<b>2.028</b>
Skat af årets resultat	4	61.125	10.996
<b>Årets resultat</b>		<b>-216.718</b>	<b>13.024</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-216.718	13.024
		<b>-216.718</b>	<b>13.024</b>

# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		10.000	39.769
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.000	90.078
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>55.000</b>	<b>129.847</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>55.000</b>	<b>129.847</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	108.000
Ejendom til salg		1.200.000	1.200.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.200.000</b>	<b>1.308.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.500	258.301
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.000	290.000
Andre tilgodehavender		40.000	40.000
Periodeafgrænsningsposter		44.809	107.457
<b>Tilgodehavender</b>		<b>364.309</b>	<b>695.758</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>68.897</b>	<b>47.156</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.633.206</b>	<b>2.050.914</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.688.206</b>	<b>2.180.761</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		738.781	738.781
Overført resultat		-70.300	146.418
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>793.481</b>	<b>1.010.199</b>
Hensættelse til udskudt skat		108.307	169.432
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>108.307</b>	<b>169.432</b>
Gæld til realkreditinstitutter		544.642	558.533
Huslejedeposita		10.500	10.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.329	100.753
Anden gæld		154.947	331.344
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>786.418</b>	<b>1.001.130</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>786.418</b>	<b>1.001.130</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.688.206</b>	<b>2.180.761</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Hovedaktivitet	1		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed samt handel med fast ejendom for egen regning samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.045.032	1.133.706
Pensioner	98.809	97.258
Andre omkostninger til social sikring	70.390	64.281
Andre personaleomkostninger	24.400	19.842
	<u><b>1.238.631</b></u>	<u><b>1.315.087</b></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	14.154	28.310
	<u><b>14.154</b></u>	<u><b>28.310</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-61.125	-10.996
	<u><b>-61.125</b></u>	<u><b>-10.996</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	363.353	648.236
Afgang i årets løb	-66.153	-463.236
Kostpris 30. september	<u>297.200</u>	<u>185.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	323.584	558.157
Årets afskrivninger	6.615	7.539
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-42.999	-425.696
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>287.200</u>	<u>140.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>45.000</u></b>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for op- skrivninger DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	738.781	146.418	1.010.199
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-216.718</u>	<u>-216.718</u>
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>738.781</u></b>	<b><u>-70.300</u></b>	<b><u>793.481</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.200.000	1.200.000
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	0	64.915
Mellem 1 og 5 år	0	136.719
	<u>0</u>	<u>201.634</u>

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2016.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Anpartsselskabet Schwærter Byg for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, mens der for køb og salg af ejendomme opgøres efter tidspunktet for indgåelse af endelig bindende aftale.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samle-

## **Regnskabspraksis**

de omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusivt moms.

### **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt administration mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### **Finansielle poster**

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

### **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 poster direkte på egenkapitalen.

## **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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

## Regnskabspraksis

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	3 - 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Ejendom til salg er værdiansat til forventet markedsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende 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 opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.