



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2016/17

31. regnskabsår

Sveba ApS
v/Karen K. Bach
Kirkevej 22 a, Hune
9492 Blokhus

CVR-nr. 10 47 04 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2018.

Dirigent: _____
Karen K. Bach

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Sveba ApS v/Karen K. Bach.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 20. december 2017.

Direktion

Karen K. Bach

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Sveba ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sveba ApS for regnskabsåret 1. oktober – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 20. december 2017

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
MNE1495

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sveba ApS v/Karen K. Bach
Kirkevej 22 a, Hune
9492 Blokhus

CVR-nr.: 10 47 04 47
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Karen K. Bach

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, ejendomsadministration samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen.

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sveba ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtigelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. september 2016

- Egenkapitalen forøges med 75 tkr. vedrørende reklassifikation af årets udbytte.

Egenkapitalen pr. 30. september 2017 er forøget med 100 tkr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration samt lokaler m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50-100 år
Installationer	15 år

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Andre driftsindtægter” eller ”Andre driftsomkostninger”.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		146.708	124
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		62.389	173
Ordinært resultat før finansielle poster		84.319	-49
Andre finansielle indtægter		0	5
Andre finansielle omkostninger		28.290	2
Resultat før skat		56.029	-46
Skat af årets resultat	1	20.460	18
Årets resultat		35.569	-64
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		3.059.676	3.199
Årets resultat		35.569	-64
Til disposition		3.095.245	3.135
Udbytte for regnskabsåret		100.000	75
Overført til næste år		2.995.245	3.060
Disponeret i alt		3.095.245	3.135

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		4.194.467	2.856
Materielle anlægsaktiver i alt.....		4.194.467	2.856
Anlægsaktiver i alt		4.194.467	2.856
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		5.639	5
Tilgodehavender i alt		5.639	5
Likvide beholdninger		83.977	726
Omsætningsaktiver i alt.....		89.616	731
Aktiver i alt.....		4.284.083	3.586

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		2.995.245	3.060
Foreslået udbytte		100.000	75
Egenkapital i alt	2	<u>3.295.245</u>	<u>3.335</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		154.608	160
Hensatte forpligtelser i alt		<u>154.608</u>	<u>160</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		725.610	0
Kortfristet del af langfristet gæld		-19.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	3	<u>706.610</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		19.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	14
Selskabsskat		50.351	55
Anden gæld		46.269	23
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>127.620</u>	<u>92</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>834.230</u>	<u>92</u>
Passiver i alt.....		<u>4.284.083</u>	<u>3.586</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	25.806	28
	Udskudt skat af årets resultat	-5.346	-9
	Skat af årets resultat i alt	20.460	18

2	Egenkapital	Selskabs- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	75.000	3.059.676	3.334.676
	Årets resultat	0	100.000	-64.431	35.569
	Udbetalt udbytte	0	-75.000	0	-75.000
	Saldo ultimo	200.000	100.000	2.995.245	3.295.245

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 685.000

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut på tkr. 0 er der udstedt ejerpantebrev på tkr. 3.500 med pant i grunde og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør tkr. 1.170.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut på tkr. 795 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 er tkr. 1.387.

5 Eventualposter m.v.

Ingen.