



**Skive Entreprenørforretning ApS**

**Årsrapport for**

**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

**CVR-nr. 11132677**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 5. oktober 2019

Jacob Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger                            | 3  |
| Ledelsespåtegning                                 | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 10 |
| Balance   | 11 |
| Noter   | 13 |

## Virksomhedsoplysninger

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>  | Skive Entreprenørforretning ApS<br>Margrethevej 81<br>7800 Skive                        |
| <b>CVR-nr.</b>       | 11132677  |
| <b>Hjemsted</b>      | Skive   |
| <b>Regnskabsår</b>   | 1. juli 2018 - 30. juni 2019  |
| <b>Direktion</b>     | Jacob Sørensen, Direktør  |
| <b>Revisor</b>       | RevisorHuset Hals<br>Registreret Revisionsanpartsselskab<br>Midtergade 17A<br>9370 Hals |
| <b>Pengeinstitut</b> | Sparekassen Vendsyssel<br>Vesterbrogade 24<br>Lem<br>7860 Spøttrup                      |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Skive Entreprenørforretning 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 5. oktober 2019

### Direktion

Jacob Sørensen  
Direktør



## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Skive Entreprenørforretning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Skive Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Hals, den 5. oktober 2019

### **RevisorHuset Hals**

Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 31885191



Bjarke Kjær

Registreret revisor

mne11396

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entreprenørvirksomhed i bygge- og anlægsbranchen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 602.394, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 1.618.455, og en egenkapital på kr. 953.938.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Skive Entreprenørforretning ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0%        |

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### 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 for betalte acontoskatter.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2018/19<br>kr.   | 2017/18<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>1.788.271</b> | <b>1.387.725</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -996.345         | -1.194.261       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -19.491          | -14.758          |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>772.435</b>   | <b>178.706</b>   |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 600              | 450              |
| Finansielle omkostninger  |      | -349             | -350             |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>772.686</b>   | <b>178.806</b>   |
| Skat af årets resultat  |      | -170.292         | -39.323          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>602.394</b>   | <b>139.483</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   |      | 600.000          | 150.000          |
| Overført resultat   |      | 2.394            | -10.517          |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>602.394</b>   | <b>139.483</b>   |

**Balance 30. juni 2019**

|  | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 72.201           | 39.692           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>72.201</b>    | <b>39.692</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>72.201</b>    | <b>39.692</b>    |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |      | 19.050           | 17.210           |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>19.050</b>    | <b>17.210</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 363.964          | 337.679          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    |      | 59.960           | 38.960           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 488.012          | 245.528          |
| Andre tilgodehavender                        |      | 5.000            | 62.111           |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 61.141           | 58.331           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>978.077</b>   | <b>742.609</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>549.127</b>   | <b>262.223</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>1.546.254</b> | <b>1.022.042</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>1.618.455</b> | <b>1.061.734</b> |

## Balance 30. juni 2019

|   | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  |      | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat   |      | 153.938          | 151.544          |
| Udbytte for regnskabsåret   |      | 600.000          | 150.000          |
| <b>Egenkapital</b>  | 2    | <b>953.938</b>   | <b>501.544</b>   |
| Hensættelser til udskudt skat   |      | 17.206           | 15.030           |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>   |      | <b>17.206</b>    | <b>15.030</b>    |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder                                   |      | 168.116          | 41.228           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>168.116</b>   | <b>41.228</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 130.176          | 126.129          |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder                                   |      | 41.228           | 108.819          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 307.791          | 268.984          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>479.195</b>   | <b>503.932</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>647.311</b>   | <b>545.160</b>   |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>1.618.455</b> | <b>1.061.734</b> |
| Eventualforpligtelser   | 3    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 4    |                  |                  |

## Noter

|                                       | 2018/19        | 2017/18          |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                |                  |
| Lønninger                             | 870.030        | 1.075.944        |
| Pensioner                             | 114.515        | 108.483          |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.800         | 9.834            |
|                                       | <u>996.345</u> | <u>1.194.261</u> |
| <br>                                  |                |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | <u>3</u>       | <u>2</u>         |

## 2. Egenkapitalopgørelse

|                           | Primo          | Udbetalt udbytte | Resultatdisponering | I alt          |
|---------------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------|
| Selskabskapital           | 200.000        | 0                | 0                   | 200.000        |
| Overført resultat         | 151.544        | 0                | 2.394               | 153.938        |
| Udbytte for regnskabsåret | 150.000        | -150.000         | 600.000             | 600.000        |
|                           | <u>501.544</u> | <u>-150.000</u>  | <u>602.394</u>      | <u>953.938</u> |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 3. 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 Jacob Entreprenør 07 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.