

# **SIMONSENS BYG ApS**

Præstevænget 4  
6040 Egtved

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**14/03/2019**

---

**Edvard Simonsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SIMONSENS BYG ApS

Præstevænget 4

6040 Egtved

Fax: 75553599

CVR-nr: 15713372

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Bankforbindelse**

Middelfart Sparekasse, Kolding afd.

Buen 7

6000 Kolding

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Simonsens Byg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 14/03/2019

## **Direktion**

Edvard Simonsen

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i at drive handel og håndværk samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

**Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år	0 - 50%

Fortjeneste eller tab ved 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.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, der omfatter gæld til pengeinstitutter, leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.348.156</b>	<b>1.134.331</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.275.668	-1.066.822
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-22.402	-12.768
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>50.086</b>	<b>54.741</b>
Andre finansielle indtægter .....		73.351	54.035
Øvrige finansielle omkostninger .....		-97.097	-89.562
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>26.340</b>	<b>19.214</b>
Skat af årets resultat .....		-7.964	-5.745
<b>Årets resultat</b> .....		<b>18.376</b>	<b>13.469</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		18.376	13.469
<b>I alt</b> .....		<b>18.376</b>	<b>13.469</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		295.478	290.569
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		153.584	84.602
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>449.062</b>	<b>375.171</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>449.062</b>	<b>375.171</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		135.000	141.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>135.000</b>	<b>141.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		485.381	359.427
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		85.000	218.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.786.451	2.131.165
Andre tilgodehavender .....		0	22.894
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.356.832</b>	<b>2.731.986</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.491.832</b>	<b>2.872.986</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.940.894</b>	<b>3.248.157</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		498.512	480.136
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>698.512</b>	<b>680.136</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		17.266	15.379
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>17.266</b>	<b>15.379</b>
Gæld til banker .....		1.520.163	1.776.917
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		251.124	286.020
Skyldig selskabsskat .....		6.077	7.477
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		133.127	329.918
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		314.625	152.310
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.225.116</b>	<b>2.552.642</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.225.116</b>	<b>2.552.642</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.940.894</b>	<b>3.248.157</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.101.546	950.684
Pensionsbidrag	116.014	83.175
Andre omkostninger til social sikring	58.108	32.963
	<b>1.275.668</b>	<b>1.066.822</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg, driftsm. og inventar kr.
Kostpris primo	290.569	143.446
Tilgang	7.720	96.265
Afgang	0	-16.532
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>298.289</b>	<b>223.179</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-58.844
Årets afskrivning	-2.811	-19.591
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	8.840
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-2.811</b>	<b>-69.595</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>295.478</b>	<b>153.584</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet E & H Holding, Egtved ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet restforpligtelse på 508 t.kr. og med en restløbetid på 2 - 4 år. Leasingforpligtelser er ikke indregnet i årsrapporten. Næste års leasingydelse andrager ca. 128 t.kr.

#### 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2017/18</b>
	4