

SIMONSENS BYG ApS

Præstevænget 4
6040 Egtved

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

19/02/2018

Edvard Simonsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SIMONSENS BYG ApS
Præstevænget 4
6040 Egtved

Fax: 75553599

CVR-nr: 15713372

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

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 2016 - 30. september 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 16/02/2018

Direktion

Edvard Simonsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for materielle anlægsaktiver:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med 0 kr. Årets skat af praksisændringen udgør 0 kr., medens egenkapitalen pr. 30. september 2017 forøges med 0 kr.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og leasingomkostninger.

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	3 - 5 år	0 - 25%

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 nettorealisationseværdien 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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.134.331	1.481.752
Personaleomkostninger	1	-1.066.822	-1.158.081
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.768	-11.306
Andre driftsomkostninger		0	-37.507
Resultat af ordinær primær drift		54.741	274.858
Andre finansielle indtægter		54.035	48.280
Øvrige finansielle omkostninger		-89.562	-113.481
Ordinært resultat før skat		19.214	209.657
Skat af årets resultat		-5.745	-49.006
Årets resultat		13.469	160.651
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		13.469	160.651
I alt		13.469	160.651

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		290.569	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.602	80.248
Materielle anlægsaktiver i alt	2	375.171	80.248
Anlægsaktiver i alt		375.171	80.248
Råvarer og hjælpematerialer		141.000	136.000
Varebeholdninger i alt		141.000	136.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		359.427	599.693
Igangværende arbejder for fremmed regning		218.500	1.349.734
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.131.165	1.263.314
Andre tilgodehavender		22.894	0
Tilgodehavender i alt		2.731.986	3.212.741
Omsætningsaktiver i alt		2.872.986	3.348.741
Aktiver i alt		3.248.157	3.428.989

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		480.136	466.667
Egenkapital i alt		680.136	666.667
Hensættelse til udskudt skat		15.379	17.111
Hensatte forpligtelser i alt		15.379	17.111
Gæld til banker		1.776.917	1.987.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		286.020	468.801
Skyldig selskabsskat		7.477	37.004
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		329.918	128.822
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		152.310	123.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.552.642	2.745.211
Gældsforpligtelser i alt		2.552.642	2.745.211
Passiver i alt		3.248.157	3.428.989

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	466.667	666.667
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	13.469	13.469
Egenkapital, ultimo	200.000	480.136	680.136

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.138.978	1.018.567
Lønrefusioner	-67.672	0
Pensionsbidrag	83.175	95.576
Andre omkostninger til social sikring	27.925	26.958
Personaleomkostninger i øvrigt	5.038	16.980
Heraf aktiverede personaleomkostninger	-120.622	0
	1.066.822	1.158.081
Gennemsnitlige antal beskæftigede	4	4

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg, driftsm. og inventar kr.
Kostpris primo	0	126.324
Tilgang	290.569	17.122
Kostpris ultimo	290.569	143.446
Af- og nedskrivning primo	0	-46.076
Årets afskrivning	0	-12.768
Af- og nedskrivning ultimo	0	-58.844
Regnskabsmæssig værdi ultimo	290.569	84.602

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteten har bestået i at drive handel og håndværk samt anden dermed beslægtet virksomhed.

4. 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.

5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelser

Selskabet har en samlet leasingforpligtelse vedrørende varebiler og driftsmateriel på 785 t.kr. Den månedlige leasingafgift udgør i alt 13 t.kr.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejemål med et opsigelsesvarsel på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på 5 t.kr., i alt 15 t.kr.