



*Sellesborg Entreprenørfirma ApS  
Hovedgårdsvejen 3  
Nylars  
3720 Aakirkeby*

*CVR-nummer: 18408732*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015*

*(21. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/22016

  
Hans Lønn Sonne  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter.....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 inkl. ledelsesberetningen for Sellesborg Entreprenørfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 8/3 2016

**Direktion**



Hans Jørn Sonne

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Sellesborg Entreprenørfirma ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sellesborg Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

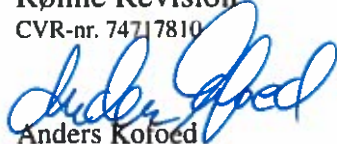
#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 8/13 2016  
Rønne Revision  
CVR-nr. 74717810

  
Anders Kofod  
registreret revisor  
FSR - danske revisorer

  
Ole Bonderup  
registreret revisor  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Sellesborg Entreprenørfirma ApS Hovedgårdsvejen 3 Nylars 3720 Aakirkeby
	Telefon: 56 97 25 44 E-mail: sellesborg@mail.tele.dk
	CVR-nr.: 18 40 87 32 Stiftet: 1. marts 1995 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Hans Jørn Sonne
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Anders Kofoed Kristina Nielsen

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af entreprenør- og tømrervirksomhed

### Usædvanlige forhold

Selskabet har i året erhvervet Industrivej 14 i Nexø til brug for SE Byg. Købet af ejendommen er del af opbygningen af SE Byg. I forbindelse med opbygningen af SE Byg har selskabet i året øget antallet af ansatte samt arbejdet hårdt for at få etableret et markedet hos større kunder som f.eks. Boligselskabet

Opkøbet af ejendommen samt fortsat opbygning af SE Byg har haft en negativ resultatpåvirkning. Selskabet anslår at resultatet er påvirket af følgende:

Flytning til nye lokaler	150 t.kr.
Forøget kapacitet	120 t.kr.
Markedspositionering ca. 3% point af en omsætning på t.kr 1.200	30 t.kr.
Samlet	300 t.kr.

Der har ivotrigt ikke været nogen særlige forhold, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 29, hvilket ikke anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 7.907, og en egenkapital på t.kr. 868.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016. Dette beror blandt andet på en ordrebeholdning hos SE Byg pr. februar 2016 på ca. 5 mio. kr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Sellesborg Entreprenørfirma ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing og gæld.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	kr. 0
Indretning lejede lokaler	20 år	kr. 0
Bygninger	30 år	kr. 300.000

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Varebeholdninger



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **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.

### **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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>8.643.031</b>	<b>7.132</b>
1 Personaleomkostninger.....	-7.512.151	-6.038
2 Afskrivninger.....	-702.121	-541
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>428.759</b>	<b>553</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-353.307	-133
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>75.452</b>	<b>420</b>
3 Skat af årets resultat.....	-46.281	-133
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>29.171</b>	<b>287</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	29.171	287
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>29.171</b>	<b>287</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
4 Grunde og bygninger .....	748.495	0
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	2.487.517	1.567
4 Indretning af lejede lokaler.....	585.350	383
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3.821.362</b>	<b>1.950</b>
Udskudt skatteaktiv .....	0	23
Deposita.....	36.000	36
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>36.000</b>	<b>59</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>3.857.362</b>	<b>2.009</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	200.000	190
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>200.000</b>	<b>190</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.852.846	2.152
5 Igangværende arbejder for fremmed regning .....	846.000	251
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	977.040	922
Selskabsskat.....	62.000	62
Periodeafgrænsningsposter.....	106.562	104
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>3.844.448</b>	<b>3.491</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>5.584</b>	<b>6</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>4.050.032</b>	<b>3.687</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>7.907.394</b>	<b>5.696</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	201.000	201
Overført resultat .....	666.598	637
<b>6 EGENKAPITAL</b> .....	<b>867.598</b>	<b>838</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	23.432	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>23.432</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter .....	709.538	0
Leasingforpligtelser .....	897.636	590
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.607.174</b>	<b>590</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	264.721	100
Kreditinstitutter .....	2.314.566	1.215
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	800.520	816
Anden gæld .....	1.527.621	1.610
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	501.762	527
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>5.409.190</b>	<b>4.268</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>7.016.364</b>	<b>4.858</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>7.907.394</b>	<b>5.696</b>
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	6.527.041	5.279
Pensioner .....	728.076	545
Andre omkostninger til social sikring .....	257.034	214
	<u>7.512.151</u>	<u>6.038</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Bygninger .....	15.465	0
Produktionsanlæg og maskiner.....	375.446	192
Småanskaffelser.....	211.157	230
Småanskaffelser SE Byg .....	68.003	107
Indretning af lejede lokaler.....	32.050	12
	<u>702.121</u>	<u>541</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	46.281	133
	<u>46.281</u>	<u>133</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo .....	0	3.241.907	407.000
Tilgang i årets løb .....	763.960	1.295.589	234.000
Afgang i årets løb .....	0	0	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>763.960</b>	<b>4.537.496</b>	<b>641.000</b>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0	-1.674.533	-23.600
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-15.465	-375.446	-32.050
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-15.465</b>	<b>-2.049.979</b>	<b>-55.650</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<b>748.495</b>	<b>2.487.517</b>	<b>585.350</b>
Heraf finansielle leasingaktiver .....	0	1.365.612	0
		2015	2014
			kr. 1000
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		1.246.000	251
Aconto faktureret igangværende arbejder for fremmed regning .....		-400.000	0
		<b>846.000</b>	<b>251</b>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	201.000	0	201.000
Overført resultat.....	637.427	29.171	666.598
	<u>838.427</u>	<u>29.171</u>	<u>867.598</u>

**Virksomhedskapitalen for de seneste fem år specificeres således:**

	2011	2012	2013	2014	2015
Saldo 1. januar	151.000	151.000	151.000	151.000	201.000
Kontant kapitalforhøjelse	0	0	0	50.000	0
Saldo 31. december	<u>151.000</u>	<u>151.000</u>	<u>151.000</u>	<u>201.000</u>	<u>201.000</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	0	781.351	71.813	380.269
Leasingforpligtelser .....	690.016	1.090.544	192.908	0
	<u>690.016</u>	<u>1.871.895</u>	<u>264.721</u>	<u>380.269</u>

**8 Eventualposter mv.**

Arbejdsgarantier t.kr. 10 og en betalingsgaranti på t.kr. 30 er garanteret af banken.

Selskabet kautionerer for moderselskabets leasingforpligtelser i Jyske Bank.

Selskabet er sambeskattet med Sellesborg Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankmellemværende er der deponeret løsejerpantebrev t.kr. 750 i selskabets maskiner, med bogført værdi t.kr. 2.488 samt ejerantebrev t.kr. 500.000 med pant i Industrivej 12, Nexø.



NOTER

2015                      2014  
kr. 1000

**10 Ejerforhold**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse.

Sellesborg Holding ApS  
Hovedgårdsvejen 3  
3720 Aakirkeby

Martin Olsen Holdning ApS  
Kong Gustafsvej 49  
3730 Nexø