

# **STRØMS HAVE- OG ENTREPRENØRFIRMA ApS**

Store Havelsevej 85  
3310 Ølsted

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

**28/11/2018**

---

**Carsten Strøm**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** STRØMS HAVE- OG ENTREPRENØRFIRMA ApS  
Store Havelsevej 85  
3310 Ølsted

CVR-nr: 21091170  
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

**Bankforbindelse** Jyske Bank A/S  
Nørregade 32  
3300 Frederiksværk

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2017 -30. juni 2018 for Strøms Have- og Entreprenørfirma ApS.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet er efter vor opfattelse aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og giver et retvisende billede af selskabets aktiver og pas-siver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølsted, den 21/11/2018

**Direktion**

Carsten Strøm

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er anlægsarbejde.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -355.050, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 2.409.298, og en egenkapital på kr. 411.917.

Driften for selskabet har været præget af tilbageholdenhed fra væsentlige kunder, hvorfor resultatet må anses for at være utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling, og som der ikke allerede er taget hensyn til ved årsregnskabsudarbejdelse.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

## 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 og nedskrivninger.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssige hensyn sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet anført posten "Bruttofortjeneste".

I selskabets interne årsrapport vises ovenstående poster i sit fulde omfang.

### Indtægter og -omkostninger

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb, såfremt det vurderes at være væsentligt.

### Andre driftsindtægter- og omkostninger

Indtægter og omkostninger af sekundær karakter som f.eks. avance ved salg af driftsmidler.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, salg, reklame, lokaler, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

### Leasingydelser

Leasing medregnes i takt med ydelsesforfald. Ekstraordinær leasingydelse ved indgåelse fordeles ligeligt over leasingkontraktens løbetid for at opnå et mere retvisende billede af leasingomkostningerne. Periodiseret leasingydelse er aktiveret som en selvstændig post under driftsmateriel.

### Finansielle poster

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

**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.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Aktiveret Leasingydelse	kontrakternes løbetid

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som andre drifts indtægter / omkostninger.

Småanskaffelser under 13.200 pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Beløb under kr. 15.000 betragtes som uvæsentlige og periodiseres ikke.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser 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. Fremført underskud medtages ikke i beregningen af udskudt skat.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Hensat udbytte medtages som kortfristet gæld.

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.039.562</b>	<b>1.534.216</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.233.798	-1.243.791
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-64.674	-30.816
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-258.910</b>	<b>259.609</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-93.681	-54.638
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-352.591</b>	<b>204.971</b>
Skat af årets resultat .....		-2.459	-8.470
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-355.050</b>	<b>196.501</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-355.050	196.501
<b>I alt .....</b>		<b>-355.050</b>	<b>196.501</b>



# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		1.300.000	1.300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		520.985	428.102
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.820.985</b>	<b>1.728.102</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.820.985</b>	<b>1.728.102</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		482.313	308.292
Andre tilgodehavender .....		4.000	2.750
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>486.313</b>	<b>311.042</b>
Likvide beholdninger .....		102.000	12.642
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>588.313</b>	<b>323.684</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.409.298</b>	<b>2.051.786</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger .....		114.391	114.391
Overført resultat .....		172.526	527.576
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>411.917</b>	<b>766.967</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		34.623	32.164
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>34.623</b>	<b>32.164</b>
Gæld til banker .....		1.307.044	736.467
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.307.044</b>	<b>736.467</b>
Gæld til banker .....		284.767	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		234.286	267.898
Skyldig selskabsskat .....		0	9.548
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		135.066	234.998
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.595	3.744
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>655.714</b>	<b>516.188</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.962.758</b>	<b>1.252.655</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.409.298</b>	<b>2.051.786</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.  kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode  kr.</b>	<b>Overført resultat  kr.</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen  kr.</b>	<b>I alt  kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	114.391	527.576	0	766.967
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	-355.050	0	-355.050
Egenkapital, ultimo .....	125.000	114.391	172.526	0	411.917

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.178.707	1.178.707
Pensionsbidrag	9.112	16.706
Andre omkostninger til social sikring	19.239	21.124
Refusioner	0	-12.602
Øvrige omkostninger	26.740	39.856
	1.233.798	1.243.791

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restværdi på statustidspunktet på t.kr. 1.797. Gennemsnitlig månedlig ydelse udgør t.kr 62, med en restløbetid på 5-48 mdr.

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er udstedt skadesløsbrev (Virksomhedspant) stort kr. 700.000 med pant i fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt driftsinventar og driftsmateriel.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør i alt kr. 1.003.298 pr. 30-6-2018.

Der er ligeledes givet pant (ejerpantebrev) i selskabets ejendom for samlet kr. 1.800.000, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.300.000. Offentlig vurdering pr. 1. oktober 2017 udgør kr. 1.300.000.

Endvidere er der stillet kaution af tredjemand.

## 4. Oplysning om anvendelse af undtagelsesmuligheder for mikrovirksomheder

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om visse særlige poster

Mikrovirksomheden anvender undtagelsen om at give oplysning om det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret