

SK Underboring ApS

Læsøvej 10, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 21 80 62 85

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2016.

Claus Vorre Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for SK Underboring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 7. februar 2016

Direktion

Claus Vorre Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SK Underboring ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SK Underboring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 regnskabsåret 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.

Aarhus, den 7. februar 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SK Underboring ApS

Læsøvej 10

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 21 80 62 85

Stiftet: 1. juli 1999

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Claus Vorre Jørgensen

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sommervej 31C

8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere bestået i udførelse af entreprenør- og underboringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.144 t.kr. mod 3.624 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 519 t.kr. mod 372 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SK Underboring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdiregulering 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	4.143.783	3.623.844
1 Personaleomkostninger	-3.127.476	-2.963.198
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-250.906	-95.915
Driftsresultat	765.401	564.731
Andre finansielle indtægter	4.594	6.443
2 Øvrige finansielle omkostninger	-98.274	-78.800
Resultat før skat	671.721	492.374
3 Skat af årets resultat	-152.245	-120.758
Årets resultat	519.476	371.616
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Overføres til overført resultat	369.476	371.616
Disponeret i alt	519.476	371.616

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.300.764	2.101.326
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.300.764</u>	<u>2.101.326</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.106	26.472
	Andre tilgodehavender	<u>195.750</u>	<u>195.750</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>225.856</u>	<u>222.222</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.526.620</u>	<u>2.323.548</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>158.788</u>	<u>140.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>158.788</u>	<u>140.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	545.738	480.118
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	51.085
	Udskudte skatteaktiver	4.515	156.760
	Tilgodehavende selskabsskat	26.858	17.477
	Periodeafgrænsningsposter	<u>132.915</u>	<u>119.858</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>710.026</u>	<u>825.298</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.128.854</u>	<u>639.417</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.997.668</u>	<u>1.604.715</u>
	Aktiver i alt	<u>4.524.288</u>	<u>3.928.263</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	2.091.813	1.722.337
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	0
	Egenkapital i alt	<u>2.441.813</u>	<u>1.922.337</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>451.360</u>	<u>453.589</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>451.360</u>	<u>453.589</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	269.000	408.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.927	163.868
	Anden gæld	<u>1.210.188</u>	<u>980.469</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.631.115</u>	<u>1.552.337</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.082.475</u>	<u>2.005.926</u>
	Passiver i alt	<u>4.524.288</u>	<u>3.928.263</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.608.253	2.468.122
Pensioner	325.996	313.980
Andre omkostninger til social sikring	85.200	84.479
Personaleomkostninger i øvrigt	108.027	96.617
	3.127.476	2.963.198
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	98.274	78.800
	98.274	78.800
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-15.616
Årets regulering af udskudt skat	152.245	136.374
	152.245	120.758
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>8.881.146</u>
Kostpris 1. januar 2015		8.881.146
Tilgang		537.844
Afgang		-753.784
		<u>8.665.206</u>
Kostpris 31. december 2015		8.665.206
		<u>6.771.820</u>
Afskrivninger 1. januar 2015		6.771.820
Årets afskrivninger		330.406
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-737.784
		<u>6.364.442</u>
Afskrivninger 31. december 2015		6.364.442
		<u>2.300.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		2.300.764

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200.000		
	200.000	200.000		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	1.722.337	1.350.721		
Årets overførte overskud eller underskud	369.476	371.616		
	2.091.813	1.722.337		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte for regnskabsåret	150.000	0		
	150.000	0		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Gæld til pengeinstitutter	269.000	0	720.360	861.589
	269.000	0	720.360	861.589

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement i Danske Bank er deponeret løsørepandebrev på t.kr. 2.600 i diverse driftsmidler, løsørepandebrev på t.kr. 200 i løsøre/biler og virksomhedspant på t.kr. 1.500. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 3.005.

Banken har stillet garantier for i alt t.kr. 100.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders bankengagement.

10. Eventualposter

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 209 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14 måneder og en samlet restleasingydelse på 240 t.kr.