

**ENTREPRENØRSERVICE SFJ ApS**

**CVR NR. 21850799**

**ÅRSRAPPORT 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 26. juli 2018

**Dirigent**

Finn Andersen

## Indholdsfortegnelse

Side

### Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors påtegning 3

### Ledelsens beretning

Selskabsoplysninger 5

Beretning 6

### Årsregnskab

Regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 10

Balance 31. december 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Entreprenørservice SFJ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kangerlussuaq, den 23. juli 2018

### **Direktion**

Jørgen Mortensen

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til anpartshaveren i Entreprenørservice SFJ ApS

Vi har revideret årsrapporten for Entreprenørservice SFJ ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsrapporten

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformningen, implementeringen og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med anerkendte revisionsstandarder og yderligere krav i henhold til dansk revisorlovgivning. Disse standarder og lovgivning kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlige fejlinformation i årsrapporten, uanset fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning**

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Kangerlussuaq, den 23. juli 2018

### **Beierholm**

**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

Peter Thor Kellmer  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Entreprenørservice SFJ ApS

Postboks 150

3910 Kangerlussuaq

CVR nr. 21850799

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemstedskommune: Sisimiut

**Direktion**

Jørgen Mortensen

## **Beretning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabet driver handels- og entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

### **Usædvanlige forhold**

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Forventet udvikling**

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2018.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som ændrer vurderingen af årsrapporten.

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til året før.

### 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.



## Regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffessum under 25.000 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Netto-realiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## **Regnskabspraksis**

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

### **Hensættelse til udskudt skat**

Udskudt skat indregnes og måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.853.495</b>	<b>4.730.425</b>
Personaleomkostninger	1	-2.109.080	-1.979.646
Af- og nedskrivninger		-1.483.318	-1.916.024
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>1.261.097</b>	<b>834.755</b>
Finansielle omkostninger		-48.263	-63.367
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.212.834</b>	<b>771.388</b>
Skat af årets resultat		-396.267	-245.290
<b>Årets resultat</b>		<b>816.567</b>	<b>526.098</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		816.567	526.098
		<b>816.567</b>	<b>526.098</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	2.897.755	3.227.073
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		<u>1.097.408</u>	<u>1.097.408</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.995.163</u></b>	<b><u>4.324.481</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>3.995.163</u></b>	<b><u>4.324.481</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.469.068	4.434.700
Andre tilgodehavender		5.762.738	4.981.049
Skatteaktiv		361.066	248.236
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>9.592.872</u></b>	<b><u>9.663.985</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.148.616</u></b>	<b><u>863.729</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>11.741.488</u></b>	<b><u>10.527.714</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>15.736.651</u></b>	<b><u>14.852.195</u></b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		DKK	DKK
Anpartskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat		<u>12.437.496</u>	<u>11.620.929</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>12.562.496</u></b>	<b><u>11.745.929</u></b>
Kreditinstitutter		0	102.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser		398.415	369.442
Selskabsskat		498.497	443.016
Anden gæld		<u>2.277.243</u>	<u>2.191.544</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.174.155</u></b>	<b><u>3.106.266</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.174.155</u></b>	<b><u>3.106.266</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>15.736.651</u></b>	<b><u>14.852.195</u></b>
Eventualforpligtelser mv.	4		

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Anparts- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	11.620.929	11.745.929
Årets resultat	0	816.567	816.567
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>12.437.496</b>	<b>12.562.496</b>

## Noter

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.048.066	1.937.152
Pensioner	44.745	21.031
Andre omkostninger til social sikring	16.269	21.463
	<u><b>2.109.080</b></u>	<u><b>1.979.646</b></u>
 <b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
 <b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	18.964.037	18.575.930
Årets tilgang	1.154.000	388.107
Årets afgang	0	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>20.118.037</b></u>	<u><b>18.964.037</b></u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar	15.736.964	13.980.940
Årets afskrivninger	1.483.318	1.756.024
Afskrivninger årets afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<u><b>17.220.282</b></u>	<u><b>15.736.964</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>2.897.755</b></u>	<u><b>3.227.073</b></u>
 <b>3 Anpartskapital</b>		
<b>Anpartskapitalen består af:</b>		
Anparter fordelt à kr. 1.000 eller multipla heraf	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 4 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet har via dets bankforbindelse stillet entreprisegarantier over for bygherrer.