

ENTREPRENØRSERVICE SFJ ApS

CVR NR. 21850799

ÅRSRAPPORT 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8. august 2019

Dirigent

Finn Andersen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 2

Ledelsens beretning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 7

Balance 31. december 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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.

Selskabet opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision. Selskabets årsrapport for næste regnskabsår vil derfor ikke blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kangerlussuaq, den 26. juli 2019

Direktion

Jørgen Mortensen

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 2019.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

Tilgodehavender

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

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 skatteværdien 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	2018	2017
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.885.657	4.853.495
Personaleomkostninger	1	-2.028.839	-2.109.080
Af- og nedskrivninger		-292.507	-1.483.318
Resultat af primær drift		1.564.311	1.261.097
Finansielle omkostninger		-67.996	-48.263
Resultat før skat		1.496.315	1.212.834
Skat af årets resultat		-484.109	-396.267
Årets resultat		1.012.206	816.567

Resultatdisponering
Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.012.206	816.567
		1.012.206	816.567

Balance 31. december
Aktiver

	Note	2018	2017
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	2.399.724	2.897.755
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		1.097.408	1.097.408
Materielle anlægsaktiver		3.497.132	3.995.163
Anlægsaktiver		3.497.132	3.995.163
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.251.576	3.469.068
Andre tilgodehavender		6.828.846	5.762.738
Skatteaktiv		222.485	361.066
Tilgodehavender		13.302.907	9.592.872
Likvide beholdninger		961.803	2.148.616
Omsætningsaktiver		14.264.710	11.741.488
Aktiver		17.761.842	15.736.651

Balance 31. december

Passiver

	Note	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Anpartskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat		13.449.702	12.437.496
Egenkapital		<u>13.574.702</u>	<u>12.562.496</u>
Kreditinstitutter		1.240.964	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280.783	398.415
Selskabsskat		340.228	498.497
Anden gæld		2.325.165	2.277.243
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.187.140</u>	<u>3.174.155</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.187.140</u>	<u>3.174.155</u>
Passiver		<u>17.761.842</u>	<u>15.736.651</u>
Eventualforpligtelser mv.	4		

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	12.437.496	12.562.496
Årets resultat	0	1.012.206	1.012.206
Egenkapital 31. december	125.000	13.449.702	13.574.702

Noter

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.981.453	2.048.066
Pensioner	29.553	44.745
Andre omkostninger til social sikring	17.833	16.269
	<u>2.028.839</u>	<u>2.109.080</u>
 2 Materielle anlægsaktiver		
 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	20.118.037	18.964.037
Årets tilgang	834.476	1.154.000
Årets afgang	-487.033	0
Kostpris 31. december	<u>20.465.480</u>	<u>20.118.037</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar	17.220.282	15.736.964
Årets afskrivninger	1.130.315	1.483.318
Afskrivninger årets afgang	-284.841	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>18.065.756</u>	<u>17.220.282</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.399.724</u>	<u>2.897.755</u>
 3 Anpartskapital		
Anpartskapitalen består af:		
Anparter fordelt à kr. 1.000 eller multipla heraf	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet har via dets bankforbindelse stillet entreprisegarantier over for bygherrer.