

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Selersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## S&P Byg ApS

Strandvangsvej 38, 2650 Hvidovre


CVR-nr. 25 52 20 52

### Årsrapport for perioden 1/6 2018 - 31/5 2019

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 18/9 2019.



Dirigent

Thomas Cornelius

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrervirksomhed

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018/19.

## Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1/6 2018 - 31/5 2019 for S&P Byg ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Hvidovre, den 18. september 2019

**Direktion**

Thomas Cornelius

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i S&P Byg ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for S&P Byg ApS for perioden 1/6 2018 - 31/5 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 18. september 2019

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidst år er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **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.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelseskostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Småanskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i regnskabsåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

### Resultatopgørelse for perioden 1/6 2018 - 31/5 2019

Note		2018/19	2017/18
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.721.988	2.256.732
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-788.697	-759.231
2	Afskrivninger	-94.167	-92.900
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>839.124</u>	<u>1.404.601</u>
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle indtægter, koncern	1.398	3.550
	Finansielle udgifter	-3.983	-14.208
	<b>Resultat før skat</b>	<u>836.539</u>	<u>1.393.943</u>
3	Beregnete skatter	-187.606	-311.947
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>648.933</u></u>	<u><u>1.081.996</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-1.067	81.996
	Udbytte	<u>650.000</u>	<u>1.000.000</u>
		<u><u>648.933</u></u>	<u><u>1.081.996</u></u>

Balance pr. 31/5 2019

Note		31/5 2019	31/5 2018
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmidler	<u>183.124</u>	<u>262.092</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>183.124</u>	<u>262.092</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>183.124</u>	<u>262.092</u>
	Debitorer	1.473.203	1.138.845
	Andre tilgodehavender	278	0
	Mellemregning moderselskab	<u>0</u>	<u>34.947</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.473.481</u>	<u>1.173.792</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>493.244</u>	<u>1.231.374</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.966.725</u>	<u>2.405.166</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>2.149.849</u>	<u>2.667.258</u>

**Balance pr. 31/5 2019**

Note		31/5 2019	31/5 2018
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Anpartskapital	400.000	400.000
	Overført til næste år	169.875	170.942
	Afsat udbytte	650.000	1.000.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.219.875</u>	<u>1.570.942</u>
3	Udskudt skat	1.620	9.448
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>1.620</u>	<u>9.448</u>
	Selskabsskat	0	115.698
	Sambeskatningsbidrag	195.434	316.314
	Kreditorer	370.055	467.425
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	247.838	0
	Gæld til anpartshaver	0	1.258
	Anden gæld	115.027	186.173
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>928.354</u>	<u>1.086.868</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>928.354</u>	<u>1.086.868</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>2.149.849</u>	<u>2.667.258</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

Note	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	761.864	724.864
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.381	6.564
Øvrige personaleudgifter	21.452	27.803
	<u>788.697</u>	<u>759.231</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	94.167	92.900
Tab ved salg af driftsmidler	0	0
	<u>94.167</u>	<u>92.900</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	195.434	316.314
Udskudt skat, regulering	-7.828	-4.367
	<u>187.606</u>	<u>311.947</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>1.620</u>	<u>9.448</u>

<b>4</b>	<b>Anlægsaktiver</b>	<u>Driftsmidler</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/6 2018	464.500
	Tilgang	15.199
	Afgang	<u>0</u>
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/5 2019</b>	<u>479.699</u>
	Afskrivninger pr. 1/6 2018	202.408
	Afskrivninger i året	94.167
	Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>
	<b>Afskrivninger pr. 31/5 2019</b>	<u>296.575</u>
	<b>Bogført værdi pr. 31/5 2019</b>	<u>183.124</u>

<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	Selskabs-	Overført		
		<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
	Saldo pr. 1/6 2018	400.000	170.942	1.000.000	1.570.942
	Udbetalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
	Årets resultat	0	-1.067	650.000	648.933
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Egenkapital pr. 31/5 2019</b>	<u>400.000</u>	<u>169.875</u>	<u>650.000</u>	<u>1.219.875</u>

#### **6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med ML Cornelius Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

I forbindelse med afregning af løn kan selskabet hæfte for manglende tilbageholdelse af A-skat over for SKAT.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

