



**Revisionscentret Ribe**

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

**T** 7542 0955

**F** 7542 3737

**E** info@reviribe.dk

**W** www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

*FSR - danske revisorer*

Sten & Gert´s ApS  
Jedstedvej 24  
6771 Gredstedbro

CVR nr. 26 05 58 57  
-----

Årsrapport for 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 4/6 2017

Som dirigent:

STEN INGUARDSEN  
Sten Ingvarsen

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Tinglev  
Tønder

**Tal tal med os**

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger .....                                | 2           |
| Ledelsespåtegning .....                                  | 3           |
| Den uafhængige revisors erklæringer .....                | 4 - 5       |
| Ledelsesberetning .....                                  | 6           |
| Anvendt regnskabspraksis.....                            | 7 - 10      |
| Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016..... | 11          |
| Balance pr. 31. december 2016.....                       | 12 - 13     |
| Noter.....   | 14 - 15     |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Sten & Gert´s ApS  
Jedstedvej 24  
6771 Gredstedbro

CVR-nr.: 26 05 58 57  
Etableret: 23. maj 2001  
Hjemsted: Esbjerg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion** Direktør Gert Jensen  
Direktør Sten Ingvarsen

**Kreditinstitut** Andelskassen  
Kærgårdsvej 12  
6800 Varde

**Revisor** Revisionscentret Ribe  
Industrivej 50  
6760 Ribe

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Sten & Gert 's ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

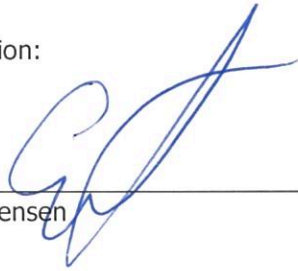
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, 26. maj 2017

Direktion:



Gert Jensen

STEN INGVARSEN

Sten Ingvarsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Sten & Gert´s ApS

### Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Sten & Gert´s ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ribe, den 26. maj 2017

Revisionscentret Ribe  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 18 93 63 05

  
Bjarne Barsballe  
registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive VVS virksomhed.

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

Årets resultat blev et overskud på kr. 97.455 og selskabets egenkapital andrager herefter kr. 224.794 pr. 31. december 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger                               | 40 år           | 0-20%            |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 8 år        | 0-20%            |

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktive.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunkt for låneoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved låneoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunkt for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

|   | <i>Note</i> | <i>Dette år</i>      | <i>Sidste år</i>      |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE   |             | 1.516.592            | 1.505.185             |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-1.123.001</u>    | <u>-1.249.887</u>     |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER  |             | 393.591              | 255.298               |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |             | <u>-103.624</u>      | <u>-95.969</u>        |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER                                   |             | 289.967              | 159.329               |
| Andre finansielle omkostninger                                    |             | <u>-165.712</u>      | <u>-184.476</u>       |
| RESULTAT FØR SKAT   |             | 124.255              | -25.147               |
| Skat af årets resultat  |             | <u>-26.800</u>       | <u>3.000</u>          |
| ÅRETS RESULTAT  |             | <u><u>97.455</u></u> | <u><u>-22.147</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering:                                  |             |                      |                       |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                             |             | 0                    | 0                     |
| Overført resultat   |             | <u>97.455</u>        | <u>-22.147</u>        |
| Disponeret i alt  |             | <u><u>97.455</u></u> | <u><u>-22.147</u></u> |

## Balance pr. 31. december 2016

|   | <i>Note</i> | <i>Dette år</i>         | <i>Sidste år</i>        |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>AKTIVER</u>                              |             |                         |                         |
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u>                        |             |                         |                         |
| Grunde og bygninger                         |             | 1.254.604               | 1.302.702               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | <u>221.378</u>          | <u>68.790</u>           |
| Materielle anlægsaktiver i alt              |             | <u>1.475.982</u>        | <u>1.371.492</u>        |
| Udskudt skat                                |             | <u>0</u>                | <u>25.000</u>           |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             |             | <u>0</u>                | <u>25.000</u>           |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT                         |             | <u><u>1.475.982</u></u> | <u><u>1.396.492</u></u> |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>                    |             |                         |                         |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | <u>1.075.524</u>        | <u>1.114.086</u>        |
| Varebeholdninger i alt                      |             | <u>1.075.524</u>        | <u>1.114.086</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 220.082                 | 214.598                 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |             | 557.000                 | 546.000                 |
| Andre tilgodehavender                       |             | 33.411                  | 43.896                  |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | <u>51.492</u>           | <u>36.421</u>           |
| Tilgodehavender i alt                       |             | <u>861.985</u>          | <u>840.915</u>          |
| Likvide beholdninger                        |             | <u>5.421</u>            | <u>2.219</u>            |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT                     |             | <u><u>1.942.930</u></u> | <u><u>1.957.220</u></u> |
| AKTIVER I ALT                               |             | <u><u>3.418.912</u></u> | <u><u>3.353.712</u></u> |

## Balance pr. 31. december 2016

|  | <i>Note</i> | <i>Dette år</i>  | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <u>PASSIVER</u>                                    |             |                  |                  |
| <u>EGENKAPITAL</u>                                 |             |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                 |             | 125.000          | 125.000          |
| Overført overskud                                  |             | 99.794           | 2.339            |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret              |             | 0                | 0                |
| EGENKAPITAL I ALT                                  | 2           | <u>224.794</u>   | <u>127.339</u>   |
| <u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>                      |             |                  |                  |
| Hensættelser til udskudt skat                      |             | 1.800            | 0                |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT                       |             | <u>1.800</u>     | <u>0</u>         |
| <u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>                          |             |                  |                  |
| Gæld til realkreditinstitutter                     |             | 747.785          | 800.576          |
| Gæld til pengeinstitutter                          |             | 477.471          | 564.743          |
| Leasingforpligtelser                               |             | 129.361          | 0                |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse           |             | 513.162          | 513.162          |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT              | 3           | <u>1.867.779</u> | <u>1.878.481</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3           | 170.530          | 159.159          |
| Gæld til pengeinstitutter                          |             | 543.924          | 478.827          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 200.674          | 203.117          |
| Anden gæld   |             | 409.411          | 506.789          |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT              |             | <u>1.324.539</u> | <u>1.347.892</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT                           |             | <u>3.192.318</u> | <u>3.226.373</u> |
| PASSIVER I ALT                                     |             | <u>3.418.912</u> | <u>3.353.712</u> |
| Eventualforpligtelser                              | 4           |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 5           |                  |                  |

## Noter

|  | <i><b>Dette år</b></i>    | <i><b>Sidste år</b></i>   |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>                  |                           |                           |
| Lønninger  | 921.615                   | 1.037.763                 |
| Pensioner  | 156.429                   | 172.688                   |
| Andre omkostninger til social sikring            | 24.258                    | 27.283                    |
| Personaleomkostninger i øvrigt                   | <u>20.699</u>             | <u>12.153</u>             |
| I alt  | <u><u>1.123.001</u></u>   | <u><u>1.249.887</u></u>   |
| <br>Antal personer beskæftiget i gennemsnit      | <br><u><u>4</u></u>       |                           |
| <br>2. <u>EGENKAPITAL</u>                        |                           |                           |
| <u>Virksomhedskapital</u>                        |                           |                           |
| Saldo ved årets begyndelse                       | <u>125.000</u>            | <u>125.000</u>            |
| I alt  | <u><u>125.000</u></u>     | <u><u>125.000</u></u>     |
| <br><u>Overført overskud</u>                     |                           |                           |
| Saldo ved årets begyndelse                       | 2.339                     | 24.486                    |
| Overført jf. resultatansværelsen                 | <u>97.455</u>             | <u>-22.147</u>            |
| I alt  | <u><u>99.794</u></u>      | <u><u>2.339</u></u>       |
| <br><u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u> |                           |                           |
| Saldo ved årets begyndelse                       | 0                         | 0                         |
| Udbetalt udbytte                                 | 0                         | 0                         |
| Overført jf. resultatansværelsen                 | <u>0</u>                  | <u>0</u>                  |
| I alt  | <u><u>0</u></u>           | <u><u>0</u></u>           |
| <br>Egenkapital i alt                            | <br><u><u>224.794</u></u> | <br><u><u>127.339</u></u> |

## Noter

|   | <i><b>Dette år</b></i> | <i><b>Sidste år</b></i> |
|---|------------------------|-------------------------|
| 3. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>  |                        |                         |
| Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:   |                        |                         |
| Gæld til realkreditinstitutter  | 548.219                | 604.061                 |
| Gæld til pengeinstitutter   | 17.660                 | 244.743                 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse  | <u>513.162</u>         | <u>513.162</u>          |
| I alt   | <u>1.079.041</u>       | <u>1.361.966</u>        |
| Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:   |                        |                         |
| Gæld til realkreditinstitutter  | 55.553                 | 56.000                  |
| Gæld til pengeinstitutter   | 86.000                 | 80.000                  |
| Finansielle leasingforpligtelser  | <u>28.977</u>          | <u>23.159</u>           |
| I alt   | <u>170.530</u>         | <u>159.159</u>          |
| 4. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>  |                        |                         |
| Forpligtelser i henhold til ikke indregnede leje- eller leasingkontrakter frem til udløb  | <u>99.000</u>          | <u>138.640</u>          |
| 5. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</u>  |                        |                         |
| Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen Jedstedvej 24 udgør pr. 31.12.2016 kr. 1.254.604.                  |                        |                         |
| Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 500.000 i ejendommen Jedstedvej 24. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen Jedstedvej 24 udgør pr. 31.12.2016 kr. 1.254.604.   |                        |                         |
| Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev nom. kr. 75.000 i skurvogn med   |                        |                         |
| Der er endvidere stillet virksomhedspant nom. kr. 500.000 til sikkerhed for bankgæld. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varelagre, driftsmidler og driftsinventar samt goodwill mv. Den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.882.176. |                        |                         |
| Der er pr. 31.12.2016 stillet arbejdsgarantier for kr. 0.   |                        |                         |