



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
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 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 4/6 2018

Som dirigent:

STEN INGVARDSEN
Sten Ingvar Jensen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	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 Ingvarsdén
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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at unklade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 2. juni 2018

Direktion:



Gert Jensen

STEN INGVARDBSEN
Sten Ingvarbensen

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 2. juni 2018

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


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive VVS virksomhed.

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 leasingydelser.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 nettorealiseringsværdien, 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 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.775.762	1.516.592
Personaleomkostninger	1	<u>-1.312.197</u>	<u>-1.123.001</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		463.565	393.591
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-141.829</u>	<u>-103.624</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		321.736	289.967
Andre finansielle omkostninger		<u>-172.655</u>	<u>-165.712</u>
RESULTAT FØR SKAT		149.081	124.255
Skat af årets resultat		<u>-35.400</u>	<u>-26.800</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>113.681</u></u>	<u><u>97.455</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>113.681</u>	<u>97.455</u>
Disponeret i alt		<u><u>113.681</u></u>	<u><u>97.455</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		1.206.509	1.254.604
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>440.977</u>	<u>221.378</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.647.486</u>	<u>1.475.982</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.647.486</u>	<u>1.475.982</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>1.139.107</u>	<u>1.075.524</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.139.107</u>	<u>1.075.524</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		736.027	220.082
Igangværende arbejder for fremmed regning		504.000	557.000
Andre tilgodehavender		21.138	33.411
Periodeafgrænsningsposter		<u>53.536</u>	<u>51.492</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.314.701</u>	<u>861.985</u>
Likvide beholdninger		<u>6.695</u>	<u>5.421</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.460.503</u>	<u>1.942.930</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.107.989</u>	<u>3.418.912</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		213.475	99.794
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		338.475	224.794
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		37.200	1.800
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		37.200	1.800
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Gæld til realkreditinstitutter		695.731	747.785
Gæld til pengeinstitutter		377.243	477.471
Leasingforpligtelser		295.562	129.361
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		513.162	513.162
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3	1.881.698	1.867.779
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	236.234	170.530
Gæld til pengeinstitutter		622.242	543.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser		444.885	200.674
Anden gæld		547.255	409.411
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		1.850.616	1.324.539
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		3.732.314	3.192.318
PASSIVER I ALT		4.107.989	3.418.912
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.087.628	921.615
Pensioner	175.313	156.429
Andre omkostninger til social sikring	30.144	24.258
Personaleomkostninger i øvrigt	19.112	20.699
	1.312.197	1.123.001
I alt	1.312.197	1.123.001
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	4
2. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u>		
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt.	424.612	191.808
3. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	489.693	548.219
Gæld til pengeinstitutter	0	17.660
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	513.162	513.162
	1.002.855	1.079.041
I alt	1.002.855	1.079.041
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	54.088	55.553
Gæld til pengeinstitutter	98.000	86.000
Finansielle leasingforpligtelser	84.146	28.977
	236.234	170.530
I alt	236.234	170.530
4. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
Forpligtelser i henhold til ikke indregnede leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	0	99.000

Noter

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

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. 31.12.2017 kr. 1.206.509.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 500.000 i ejendommen Jedstedvej 24. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen Jedstedvej 24 udgør pr. 31.12.2017 kr. 1.206.509.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev nom. kr. 75.000 i skurvogn med bogført værdi på kr. 0.

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. 2.395.499.

Der er pr. 31.12.2017 stillet arbejdsgarantier for kr. 157.647.