

Sten & Gert's ApS
CVR-nr. 26055857
Jedstedvej 24
6771 Gredstedbro

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2016

Dirigent

Navn: Sten Ingvarsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sten & Gert's ApS
Jedstedvej 24
6771 Gredstedbro

CVR-nr.: 26055857
Stiftet: 23.05.2001
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75431891
Hjemmeside: www.sten-gerts.dk

Direktion

Gert Jensen, Direktør
Sten Ingvarsen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Sten & Gert's ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for 01.01.2015 til 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gredstedbro, den 09.06.2016

Direktion

Gert Jensen
Direktør

Sten Ingvarsen
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Sten & Gert's ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Sten & Gert's ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet 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 anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 09.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive VVS virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 er et underskud på 22 t.kr. mod et overskud i 2014 på 14 t.kr. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende. Selskabets egenkapital andrager 127 t. kr. pr. 31.12.2015.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 aktiv.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgrade beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse 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 lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

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

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse 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 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.505.185	1.639.524
Personaleomkostninger	1	(1.249.887)	(1.357.181)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(95.969)</u>	<u>(93.746)</u>
Driftsresultat		159.329	188.597
Andre finansielle indtægter		0	800
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(184.476)</u>	<u>(169.225)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(25.147)	20.172
Skat af ordinært resultat	4	<u>3.000</u>	<u>(5.700)</u>
Årets resultat		<u>(22.147)</u>	<u>14.472</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(22.147)</u>	<u>14.472</u>
		<u>(22.147)</u>	<u>14.472</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.302.702	1.350.796
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.790	86.365
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.371.492</u>	<u>1.437.161</u>
Udskudt skat	6	25.000	22.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.000</u>	<u>22.000</u>
Anlægsaktiver		<u>1.396.492</u>	<u>1.459.161</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.114.086	891.975
Varebeholdninger		<u>1.114.086</u>	<u>891.975</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.598	662.742
Igangværende arbejder for fremmed regning		546.000	514.100
Andre tilgodehavender		43.896	15.000
Periodeafgrænsningsposter		36.421	44.835
Tilgodehavender		<u>840.915</u>	<u>1.236.677</u>
Likvide beholdninger		<u>2.219</u>	<u>26.169</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.957.220</u>	<u>2.154.821</u>
Aktiver		<u><u>3.353.712</u></u>	<u><u>3.613.982</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.339	24.486
Egenkapital		<u>127.339</u>	<u>149.486</u>
Gæld til realkreditinstitutter		800.576	854.065
Bankgæld		564.743	46.549
Finansielle leasingforpligtelser		0	23.135
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		513.162	513.162
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.878.481</u>	<u>1.436.911</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	159.159	145.076
Bankgæld		478.827	1.044.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser		203.117	399.415
Anden gæld	8	506.789	438.268
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.347.892</u>	<u>2.027.585</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.226.373</u>	<u>3.464.496</u>
Passiver		<u>3.353.712</u>	<u>3.613.982</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	24.486	149.486
Årets resultat	0	(22.147)	(22.147)
Egenkapital ultimo	125.000	2.339	127.339

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.037.763	1.118.857
Pensioner	172.688	185.890
Andre omkostninger til social sikring	27.283	34.521
Andre personaleomkostninger	12.153	17.913
	1.249.887	1.357.181
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	95.969	93.746
	95.969	93.746
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	180.477	166.506
Dagsværdireguleringer	2.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.999	2.719
	184.476	169.225
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(3.000)	6.980
Effekt af ændrede skattesatser	0	(1.280)
	(3.000)	5.700

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.		
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.923.779	981.495		
Tilgange	0	30.300		
Kostpris ultimo	1.923.779	1.011.795		
Af- og nedskrivninger primo	(572.983)	(895.130)		
Årets afskrivninger	(48.094)	(47.875)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(621.077)	(943.005)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.302.702	68.790		
Ikke-ejede aktiver	0	22.061		
	2015 kr.	2014 kr.		
6. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver	(120.600)	(135.000)		
Tilgodehavender	(8.000)	(5.000)		
Gældsforpligtelser	(900)	(1.000)		
Fremførbare skattemæssige underskud	154.500	163.000		
	25.000	22.000		
	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	56.376	56.000	800.576	604.061
Bankgæld	60.000	80.000	564.743	244.743
Finansielle leasingforpligtelser	28.700	23.159	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0	513.162	513.162
	145.076	159.159	1.878.481	1.361.966

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	273.402	188.800
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	86.008	89.111
Feriepengeforpligtelser	117.379	130.357
Andre skyldige omkostninger	30.000	30.000
	506.789	438.268
	2015	2014
	kr.	kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	138.640	193.360

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører leasing af en bil i perioden 2015-2017.

10. 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. 31.12.2015 1.303 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. i ejendommen Jedstedvej 24. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen Jedstedvej 24 udgør pr. 31.12.2015 1.303 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøre ejerpantebrev nom. 75 t.kr. i skurvogn med bogført værdi på 0 kr.

Der er endvidere stillet virksomhedspant nom. 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varelagre, driftsmidler og driftsinventar samt goodwill mv. Den regnskabsmæssige værdi udgør 1.921 t.kr.

Der er pr. 31.12.2015 stillet arbejdsgarantier for 0 kr.