



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 2019

Godkendt på generalforsamlingen den 13. august 2020

Som dirigent:

STEN INGVARSDEN

Sten Ingvarsdén

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2019.....	10
Balance pr. 31. december 2019.....	11 - 12
Noter.....	13 - 14

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 Ingvarlsen
Kreditinstitut	Andelskassen Kærgårdsvej 12 6800 Varde
Revisor	Revisionscentret Ribe Industrivej 50 6760 Ribe

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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, den 11. august 2020

Direktion:



Gert Jensen



Sten Ingvar Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Sten & Gert´s ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sten & Gert´s ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisors 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.

Ribe, den 11. august 2020

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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter i regnskabsåret.

Årets resultat udgør et overskud på kr. 52.571 og egenkapitalen udgør herefter kr. 430.800.

Årets resultat anses af ledelsen som værende mindre tilfredsstillende.

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 real-kreditlån 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 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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer 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 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 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.578.983	1.548.843
Personaleomkostninger	1	-1.196.239	-1.178.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-168.751</u>	<u>-157.918</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		213.993	211.946
Andre finansielle indtægter		13.049	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-148.571</u>	<u>-161.092</u>
RESULTAT FØR SKAT		78.471	50.854
Skat af årets resultat		<u>-25.900</u>	<u>-11.100</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>52.571</u></u>	<u><u>39.754</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>52.571</u>	<u>39.754</u>
Disponeret i alt		<u><u>52.571</u></u>	<u><u>39.754</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		1.110.319	1.158.414
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>503.998</u>	<u>331.154</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.614.317</u>	<u>1.489.568</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.614.317</u></u>	<u><u>1.489.568</u></u>
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>1.187.855</u>	<u>1.126.084</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.187.855</u>	<u>1.126.084</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		686.728	353.731
Igangværende arbejder for fremmed regning		415.500	594.200
Andre tilgodehavender		63.810	38.789
Periodeafgrænsningsposter		<u>54.183</u>	<u>50.657</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.220.221</u>	<u>1.037.377</u>
Likvide beholdninger		<u>10.657</u>	<u>4.841</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>2.418.733</u></u>	<u><u>2.168.302</u></u>
 AKTIVER I ALT		 <u><u>4.033.050</u></u>	 <u><u>3.657.870</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		305.800	253.229
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		430.800	378.229
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		74.200	48.300
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		74.200	48.300
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til realkreditinstitutter		583.784	639.031
Gæld til pengeinstitutter		144.295	269.910
Leasingforpligtelser		286.682	208.657
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		513.162	513.162
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3	1.527.923	1.630.760
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	337.847	250.604
Gæld til pengeinstitutter		546.795	384.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser		631.622	503.356
Anden gæld		483.863	462.082
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		2.000.127	1.600.581
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		3.528.050	3.231.341
PASSIVER I ALT		4.033.050	3.657.870
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.004.044	1.006.274
Pensioner	165.793	151.216
Andre omkostninger til social sikring	26.402	21.489
I alt	<u>1.196.239</u>	<u>1.178.979</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
2. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u>		
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt.	<u>494.685</u>	<u>318.736</u>
3. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	370.887	430.585
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>513.162</u>	<u>513.162</u>
I alt	<u>884.049</u>	<u>943.747</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	57.281	56.699
Gæld til pengeinstitutter	123.000	107.000
Finansielle leasingforpligtelser	<u>157.566</u>	<u>86.905</u>
I alt	<u>337.847</u>	<u>250.604</u>
4. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
Selskabet har indgået 3 operationelle leasingaftaler med årlige ydelser på ca. kr. 37.700. Aftalerne kan opsiges med kort varsel.		

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. 31.12.2019 kr. 1.110.319.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 500.000 i ejendommen Jedstedvej 24. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen Jedstedvej 24 udgør pr. 31.12.2019 kr. 1.110.319.

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. 2.183.896.

Der er pr. 31.12.2019 stillet arbejdsgarantier for kr. 67.200.