



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 2023

Godkendt på generalforsamlingen den 9. juni 2024

Som dirigent:

Gert Jensen

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 2023.....	10
Balance pr. 31. december 2023.....	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 Gert Jensen

Kreditinstitut Sydjysk Sparekasse
Saltgade 24
6760 Ribe

Revisor Revisionscentret Ribe
Industrivej 50
6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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 6. juni 2024

Direktion:



Gert 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 2023 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 specifikationshæftet efter gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 6. juni 2024

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 tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætningen 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 takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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.

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>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 – 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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 hjemtagelsesomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		3.537.883	3.023.202
Personaleomkostninger	1	-2.279.503	-2.646.683
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-61.800</u>	<u>-143.794</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		1.196.580	232.725
Andre finansielle indtægter		0	157.854
Andre finansielle omkostninger		<u>-173.773</u>	<u>-129.345</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.022.807	261.234
Skat af årets resultat		<u>-212.454</u>	<u>-77.450</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>810.353</u></u>	<u><u>183.784</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>810.353</u>	<u>183.784</u>
Disponeret i alt		<u><u>810.353</u></u>	<u><u>183.784</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		0	1.054.768
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>95.025</u>	<u>156.825</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>95.025</u>	<u>1.211.593</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>95.025</u></u>	<u><u>1.211.593</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>1.733.240</u>	<u>1.569.154</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.733.240</u>	<u>1.569.154</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		502.790	620.650
Igangværende arbejder for fremmed regning		823.000	731.000
Andre tilgodehavender		14.300	82.060
Periodeafgrænsningsposter		<u>74.321</u>	<u>80.613</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.414.411</u>	<u>1.514.323</u>
Likvide beholdninger		<u>1.416</u>	<u>4.136</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>3.149.067</u></u>	<u><u>3.087.613</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.244.092</u></u>	<u><u>4.299.206</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		1.105.309	294.956
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		1.230.309	419.956
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		0	93.500
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		0	93.500
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Leasingforpligtelser		0	92.058
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		274.990	330.824
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3	274.990	422.882
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	92.058	37.460
Gæld til pengeinstitutter		686.577	2.030.536
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	80.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.431	382.722
Selskabsskat		305.954	382.722
Anden gæld		413.773	832.150
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		1.738.793	3.362.868
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		2.013.783	3.785.750
PASSIVER I ALT		3.244.092	4.299.206
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>SÆRLIGE POSTER</u>		
Fortjeneste ved salg af ejendom	<u>788.757</u>	<u>0</u>
Indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjeneste		
Kursgevinst ved indfrielse af realkreditlån	<u>0</u>	<u>157.204</u>
Indgår i resultatopgørelsen under Andre finansielle indtægter		
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.965.367	2.270.655
Pensioner	211.898	257.325
Andre omkostninger til social sikring	<u>102.238</u>	<u>118.703</u>
I alt	<u>2.279.503</u>	<u>2.646.683</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>5</u>
2. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u>		
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>95.025</u>	<u>141.725</u>
3. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>274.990</u>	<u>330.824</u>
I alt	<u>274.990</u>	<u>330.824</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Finansielle leasingforpligtelser	<u>92.058</u>	<u>37.460</u>
I alt	<u>92.058</u>	<u>37.460</u>

Noter

4. KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med årlige ydelser på ca. kr. 7.500. Aftalerne kan opsiges med kort varsel.

5. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

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. 2.959.030.