

LILLY JEPPESEN  
CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /  
LARS GOTFREDSEN  
CVR NR. 35 07 11 99


## **Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS**

Møllegden 16  
5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 27 23 41 86

### **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. juni 2019



---

Bent Thorsted Jensen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 4. juni 2019

**Direktion**



Bent Thorsted Jensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til kapital ejeren i Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 4. juni 2019

**RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen**  
**Registrerede Revisorer**  
CVR-nr. 18 58 72 46



Lilly Jeppesen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne4502

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS  
Møllegården 16  
5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 27 23 41 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 30. juni 2003

Hjemsted: Ærø

**Direktion**

Bent Thorsted Jensen

**Revisor**

RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen  
Registrerede Revisorer  
Vestergade 165a  
5700 Svendborg

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med fremstilling og salg af betonvarer, entreprenørarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 93.152, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.561.682.

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ærø Beton- & Entreprenørforretning ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer der er medgået til produktionen i året

#### 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt produktionsanlæg og maskiner 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Der er ikke indregnet acontoavance.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gæld til kredit- og realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. I efterfølgende perioder måles gælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid og indregnes herved i den effektive rente fra optagelsestidspunktet. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominal restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.279.339</b>	<b>1.248.043</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-928.503</u>	<u>-940.124</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>350.836</b>	<b>307.919</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-197.481</u>	<u>-176.725</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>153.355</b>	<b>131.194</b>
Finansielle omkostninger		<u>-42.203</u>	<u>-57.153</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>111.152</b>	<b>74.041</b>
Skat af årets resultat		<u>-18.000</u>	<u>-17.400</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>93.152</b></u>	<u><b>56.641</b></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		50.000	50.000
Overført resultat		<u>43.152</u>	<u>6.641</u>
		<u><b>93.152</b></u>	<u><b>56.641</b></u>

**BALANCE 31. DECEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		602.960	609.375
Produktionsanlæg og maskiner		668.773	444.839
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>1.271.733</u>	<u>1.054.214</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.271.733</u>	<u>1.054.214</u>
Råvarer og hjælpematerialer		565.000	530.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>565.000</u>	<u>530.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		515.706	691.255
Igangværende arbejder for fremmed regning		55.000	115.000
Udskudt skatteaktiv		22.400	40.400
Periodeafgrænsningsposter		29.565	35.115
<b>Tilgodehavender</b>		<u>622.671</u>	<u>881.770</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>181.441</u>	<u>146.466</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.369.112</u>	<u>1.558.236</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.640.845</u>	<u>2.612.450</u>

**BALANCE 31. DECEMBER**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.386.682	1.343.530
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>1.561.682</u></b>	<b><u>1.518.530</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>104.729</u>	<u>130.496</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b><u>104.729</u></b>	<b><u>130.496</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	26.000	26.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.942	224.646
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		423.874	412.078
Anden gæld		<u>283.618</u>	<u>300.700</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>974.434</u></b>	<b><u>963.424</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.079.163</u></b>	<b><u>1.093.920</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.640.845</u></b>	<b><u>2.612.450</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	909.424	905.841
Andre omkostninger til social sikring	11.059	10.087
Andre personaleomkostninger	8.020	24.196
	<u>928.503</u>	<u>940.124</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

**2 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner
Kostpris 1. januar 2018	641.450	2.117.931
Tilgang i årets løb	0	415.000
Afgang i årets løb	0	-486.697
Kostpris 31. december 2018	<u>641.450</u>	<u>2.046.234</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	32.075	1.673.092
Årets afskrivninger	6.415	191.066
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-486.697
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>38.490</u>	<u>1.377.461</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u>602.960</u>	<u>668.773</u>

## NOTER

## 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	1.343.530	50.000	1.518.530
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	43.152	50.000	93.152
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>1.386.682</b>	<b>50.000</b>	<b>1.561.682</b>

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	156.496	130.729	26.000	26.500
	<b>156.496</b>	<b>130.729</b>	<b>26.000</b>	<b>26.500</b>

## 5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler som i alt andrager kr. 92.379, hvoraf kr. 92.379 forfalder inden for et år. Forpligtelsen efter 5 år udgør kr. 0.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 130.729, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør kr. 602.960.