

S. Petersen Byg ApS
Jernbanegade 30, 6000 Kolding

CVR-nr. 27607306

Årsrapport 2016
13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2017

Steen Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for S. Petersen Byg 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25. maj 2017

Direktion

Steen Petersen
Direktør

S. Petersen Byg ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i S. Petersen Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S. Petersen Byg ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 25. maj 2017

Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS

Registrerede revisorer

CVR-nr. 26273110

Jens Jensen

Registreret revisor

S. Petersen Byg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	S. Petersen Byg ApS Jernbanegade 30 6000 Kolding
CVR-nr.	27607306
Stiftelsesdato	24. februar 2004
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Steen Petersen, Direktør
Moderselskab	Bluebells Holding ApS
Revisor	Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS Registrerede revisorer Havnegade 5 7100 Vejle CVR-nr.: 26273110
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Vejlevej 146 6000 Kolding

S. Petersen Byg ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at købe og sælge fast ejendom, opførelse af fast ejendom, handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -490.804, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 4.757.592, og en egenkapital på kr. 925.126.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

S. Petersen Byg ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for S. Petersen Byg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

S. Petersen Byg ApS

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate

S. Petersen Byg ApS

Anvendt regnskabspraksis

bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

S. Petersen Byg ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.560.096	1.829.130
Personaleomkostninger		-3.815.424	-2.028.953
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-290.084	-200.004
Driftsresultat		-545.412	-399.827
Andre finansielle indtægter		60.263	79.040
Finansielle omkostninger		-145.225	-181.684
Resultat før skat		-630.374	-502.471
Skat af årets resultat	1	139.570	110.720
Årets resultat		-490.804	-391.751
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-490.804	-391.751
Resultatdisponering		-490.804	-391.751

S. Petersen Byg ApS**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		117.500	167.500
Immaterielle anlægsaktiver		117.500	167.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	714.796	758.025
Indretning af lejede lokaler		350.640	359.521
Investeringsjendomme		2.195.000	2.195.000
Materielle anlægsaktiver		3.260.436	3.312.546
Anlægsaktiver		3.377.936	3.480.046
Råvarer og hjælpematerialer		510.579	371.480
Varebeholdninger		510.579	371.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		318.034	393.302
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.928.976
Udskudte skatteaktiver		0	95.120
Andre tilgodehavender		336.233	236.432
Periodeafgrænsningsposter		65.462	0
Tilgodehavender		719.729	2.653.830
Likvide beholdninger		149.348	24.614
Omsætningsaktiver		1.379.656	3.049.924
Aktiver		4.757.592	6.529.970

S. Petersen Byg ApS**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	800.126	1.290.929
Egenkapital		925.126	1.415.929
Hensættelser til udskudt skat		27.689	0
Hensatte forpligtelser		27.689	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.250.757	1.302.821
Pantebrevsgæld		0	510.780
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.250.757	1.813.601
Gæld til banker		260.711	521.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser		411.274	271.183
Gæld til tilknyttede virksomheder		646.233	2.104.887
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		655.781	119.907
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		375.153	282.669
Periodeafgrænsningsposter		204.868	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.554.020	3.300.440
Gældsforpligtelser		3.804.777	5.114.041
Passiver		4.757.592	6.529.970
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

S. Petersen Byg ApS

Noter

	2016	2015	
1. Skat af årets resultat			
Regulering udskudt skat	-139.570	-110.720	
	-139.570	-110.720	
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	1.070.510	923.815	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	159.011	581.695	
Afgang i årets løb	0	-435.000	
Kostpris ultimo	1.229.521	1.070.510	
Af- og nedskrivninger primo	-312.485	-503.315	
Årets afskrivninger	-202.240	-128.170	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	319.000	
Af- og nedskrivninger ultimo	-514.725	-312.485	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	714.796	758.025	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
4. Overført resultat			
Saldo primo	1.290.930	1.682.680	
Årets tilgang	-490.804	-391.751	
Saldo ultimo	800.126	1.290.929	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.352.000	54.000	1.040.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	80.000	430.000
	1.352.000	134.000	1.470.000

S. Petersen Byg ApS

Noter

2016

2015

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Bluebells Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Derudover er der ingen eventualforpligtelser.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for realkreditlån i Totalkredit med en restgæld pr. 31/12 2016 på t.kr. 1.251, er der givet sikkerhed i ejendommen Nørregyden 8, Kolding.