

SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS

Frederiksberg 23
4470 Svebølle

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/07/2018

Allan Kristiansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS
Frederiksberg 23
4470 Svebølle

CVR-nr: 27923453
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen
Kalundborgvej 4
4281 Gørlev
DK Danmark
CVR-nr: 94431468
P-enhed: 1002851399

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Svebølle Entreprenør og Maskinudlejning Aps for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 06/07/2018

Direktion

Allan Bonde Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til den udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Gørlev, 06/07/2018

Per Ole Nielsen , mne1020
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen
CVR: 94431468

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er entreprenør- og materieludlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.220.093, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.245.901.

Ledelsen har revurderet scrapværdien og brugstider på selskabets materielle anlægsaktiver. Det ændrede regnskabsmæssige skøn, herunder den beløbsmæssige påvirkning af årsregnskabet, er forklaret i indledningen til anvendt regnskabspraksis, hvortil henvises.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er i regnskabsåret foretaget en revurdering af scrapværdien og brugstider på selskabets materielle anlægsaktiver.

Ændringen har forøget årets resultat og egenkapital med kr. 659.000, forøget de materielle anlægsaktiver med kr. 845.000 og forøget hensættelse til udskudt skat med kr. 186.000.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter og med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

I nettoomsætningen indgår forskydningen i igangværende arbejder for fremmed regning. Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi såfremt der er indgået entreprisekontrakt. Andre igangværende arbejder måles til laveste værdi af kostpris og nettorealiseringsværdi.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af varer og hjælpematerialer, fremmed arbejde samt leje af materiel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, maskin- og autodrift, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring og pension for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytte og lignende indtægt, låneomkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til 3-8 år. Restværdi efter afsluttet brugstid er fastsat til 0-50% af kostprisen.

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

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning.

Værdiforringelse:

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.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes som omsætningsaktiver, måles til dagsværdi.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		14.603.462	12.517.689
Personaleomkostninger	1	-8.495.986	-7.991.402
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.640.681	-3.558.723
Resultat af ordinær primær drift		2.466.795	967.564
Andre finansielle indtægter		33.446	42.785
Øvrige finansielle omkostninger		-881.203	-925.401
Ordinært resultat før skat		1.619.038	84.948
Skat af årets resultat		-398.945	-70.273
Årets resultat		1.220.093	14.675
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.220.093	14.675
I alt		1.220.093	14.675

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.385.097	18.247.006
Materielle anlægsaktiver i alt	2	21.385.097	18.247.006
Deposita		670.000	400.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		670.000	400.000
Anlægsaktiver i alt		22.055.097	18.647.006
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.773.902	4.529.159
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	112.500
Tilgodehavende skat		61.479	46.366
Andre tilgodehavender		21.812	652.982
Periodeafgrænsningsposter		167.585	107.751
Tilgodehavender i alt		8.024.778	5.448.758
Andre værdipapirer og kapitalandele		91.175	76.862
Værdipapirer og kapitalandele i alt		91.175	76.862
Likvide beholdninger		0	44.013
Omsætningsaktiver i alt		8.115.953	5.569.633
Aktiver i alt		30.171.050	24.216.639

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		4.120.901	2.900.808
Egenkapital i alt		4.245.901	3.025.808
Hensættelse til udskudt skat		1.025.475	627.740
Hensatte forpligtelser i alt		1.025.475	627.740
Leasingforpligtelser		11.761.328	10.287.067
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	11.761.328	10.287.067
Gæld til banker		948.165	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.267.111	3.313.249
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.425.394	3.443.136
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		275.776	455.941
Leasingforpligtelser		4.221.900	3.063.698
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.138.346	10.276.024
Gældsforpligtelser i alt		24.899.674	20.563.091
Passiver i alt		30.171.050	24.216.639

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.900.808	3.025.808
Årets resultat		1.220.093	1.220.093
Egenkapital, ultimo	125.000	4.120.901	4.245.901

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	7.518.433	7.090.988
Pensionsbidrag	637.119	625.129
Andre omkostninger til social sikring	340.434	275.285
	8.495.986	7.991.402
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	22	19

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	2017	2016
	kr.	t.kr.
Regnskabsmæssig værdi af finansielle leasingaktiver	19.519.790	16.058.768
	19.519.790	16.058.768

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Leasingforpligtelser	15.983.228	4.221.900	11.761.328	620.913
	15.983.228	4.221.900	11.761.328	620.913

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret ejerantebreve kr. 460.000 med pant i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 0.

Deposita kr. 670.000 er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser.

Leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi 31. december 2017 udgør kr. 19.519.790 er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er 31. december 2017 opgjort til kr. 15.983.228.