

SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS

Frederiksberg 23
4470 Svebølle

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

10/07/2017

Allan Kristiansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|-------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|-------------------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 12 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 13 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 16 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS
Frederiksberg 23
4470 Svebølle

CVR-nr: 27923453
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 10/07/2017

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 2016 - 31. december 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om begærede kreditter i banken til finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen

Der har i årets løb ikke været indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af personalegoder i form af firmabiler. Forholdet er bragt på plads inden regnskabsårets udløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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, 10/07/2017

Per Ole Nielsen
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 2016 udviser et overskud på tkr. 14, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på tkr. 3.025.

Selskabets likviditet har været yderst anstrengt det seneste års tid. Den fortsatte drift er derfor betinget af, at der kan opnås tilsagn om begærede kreditter i banken til finansiering af driften. Det er på tidspunktet for regnskabets aflæggelse usikkert, om kreditterne vil blive ydet, men det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er i 1. halvår af 2017 nettoinvesteret tkr. 5.313 i driftsmateriel. Investeringerne er finansieret via finansiel leasing.

Der er ikke indtruffet andre 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.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:
Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Revurderingen af restværdier samt en revurdering af brugstid har påvirket regnskabet med følgende:
Årets resultat før skat er forbedret med tkr. 204. Skatten af ændringen udgør tkr. 45 og resultatet efter skat er således forbedret med tkr. 159. Balancen er forøget med tkr. 204 og egenkapitalen er forøget med tkr. 159.

Ændringer i øvrigt:

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/driftsomkostninger. I tidligere år blev fortjeneste eller tab indregnet under afskrivninger, som en særskilt oplyst post. Sammenligningstal er tilrettet den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015, er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til 3-8 år. Restværdi efter afsluttet brugstid er fastsat til 0-30% af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgskomkostninger, 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 finansiell 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, hvor der er indgået entreprisekontrakt, måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Andre igangværende arbejder måles til kostpris. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

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 acountoskatter.

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 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|----------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Bruttoresultat | | 12.517.689 | 11.339.842 |
| Personaleomkostninger | 1 | -7.991.402 | -6.234.627 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -3.558.723 | -3.130.079 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 967.564 | 1.975.136 |
| Andre finansielle indtægter | | 42.785 | 51.472 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -925.401 | -585.302 |
| Ordinært resultat før skat | | 84.948 | 1.441.306 |
| Skat af årets resultat | | -70.273 | -333.842 |
| Årets resultat | | 14.675 | 1.107.464 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 14.675 | 1.107.464 |
| I alt | | 14.675 | 1.107.464 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 18.247.006 | 14.930.754 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2 | 18.247.006 | 14.930.754 |
| Deposita | | 400.000 | 25.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 400.000 | 25.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 18.647.006 | 14.955.754 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 4.529.159 | 3.850.488 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 112.500 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 46.366 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 652.982 | 928.924 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 107.751 | 99.634 |
| Tilgodehavender i alt | | 5.448.758 | 4.879.046 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 76.862 | 62.119 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 76.862 | 62.119 |
| Likvide beholdninger | | 44.013 | 1.024.202 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.569.633 | 5.965.367 |
| Aktiver i alt | | 24.216.639 | 20.921.121 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.900.808 | 2.886.133 |
| Egenkapital i alt | | 3.025.808 | 3.011.133 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 627.740 | 557.467 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 627.740 | 557.467 |
| Leasingforpligtelser | | 10.287.067 | 8.403.055 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3 | 10.287.067 | 8.403.055 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.313.249 | 4.332.873 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 26.852 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 3.443.136 | 1.558.373 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 455.941 | 480.473 |
| Leasingforpligtelser | | 3.063.698 | 2.550.895 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 10.276.024 | 8.949.466 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 20.563.091 | 17.352.521 |
| Passiver i alt | | 24.216.639 | 20.921.121 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | 2.886.133 | 3.011.133 |
| Årets resultat | | 14.675 | 14.675 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 2.900.808 | 3.025.808 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 7.090.988 | 5.540.040 |
| Pensionsbidrag | 625.129 | 468.401 |
| Andre omkostninger til social sikring | 275.285 | 226.186 |
| | 7.991.402 | 6.234.627 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 19 | 15 |

2. Materielle anlægsaktiver i alt

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| Regnskabsmæssig værdi af finansielle leasingaktiver | 16.058.768 | 13.470.614 |
| | 16.058.768 | 13.470.614 |

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt | Afdrag næste | Langfristet | Restgæld |
|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | ultimo | år | andel | efter 5 år |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Leasingforpligtelser | 13.350.765 | 3.063.698 | 10.287.067 | 0 |
| | 13.350.765 | 3.063.698 | 10.287.067 | 0 |

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der kan opnås tilsagn om begærede kreditter i banken til finansiering af driften. Det er på tidspunktet for regnskabets aflæggelse usikkert, om kreditterne vil blive ydet, men det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejeaftaler på driftsmateriel med en resterende lejeydelse på kr. 340.200 .
Gennemsnitlig løbetid udgør 10 mdr.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve kr. 460.000 med pant i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.642.

Deposita kr. 400.000 er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser.

Leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi 31. december 2016 udgør kr. 16.058.768 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er 31. december 2016 opgjort til kr. 13.350.765.