

SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS

Frederiksberg 23
4470 Svebølle

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

12/07/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 aflagt årsrapporten for 2015 for Svebølle Entreprenør og Maskinudlejning Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 12/07/2016

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 2015 - 31. december 2015. 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.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Reglerne for udbetaling af skattefri rejse- og befordringsgodtgørelse til virksomhedens medarbejdere er ikke overholdt. Der er ikke indholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af personalegoder i form af firmabiler. Forholdene kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gørlev, 12/07/2016

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er entreprenør- og materieludlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.107.464 , og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.011.133.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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 anvendt 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 finansiell 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 eller til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til 3-7 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 salgsomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til dagsværdi, der svarer til 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.

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

acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 resultatopførelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		10.603.216	8.369.626
Personaleomkostninger	1	-6.323.605	-5.535.756
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.304.475	-2.060.852
Resultat af ordinær primær drift		1.975.136	773.018
Andre finansielle indtægter		51.472	51.089
Øvrige finansielle omkostninger		-585.302	-626.341
Ordinært resultat før skat		1.441.306	197.766
Skat af årets resultat		-333.842	-82.708
Årets resultat		1.107.464	115.058
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.107.464	115.058
I alt		1.107.464	115.058

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.930.754	10.931.684
Materielle anlægsaktiver i alt	3	14.930.754	10.931.684
Deposita		25.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		25.000	90.000
Anlægsaktiver i alt		14.955.754	11.021.684
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.850.488	3.727.163
Tilgodehavende skat		0	10.491
Andre tilgodehavender		928.924	513.595
Periodeafgrænsningsposter		99.634	42.002
Tilgodehavender i alt		4.879.046	4.293.251
Andre værdipapirer og kapitalandele		62.119	48.027
Værdipapirer og kapitalandele i alt		62.119	48.027
Likvide beholdninger		1.024.202	1.327.023
Omsætningsaktiver i alt		5.965.367	5.668.301
Aktiver i alt		20.921.121	16.689.985

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.886.133	1.778.669
Egenkapital i alt		3.011.133	1.903.669
Hensættelse til udskudt skat		557.467	327.683
Hensatte forpligtelser i alt		557.467	327.683
Leasingforpligtelser		8.403.055	5.978.482
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	8.403.055	5.978.482
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.332.873	3.936.817
Skyldig selskabsskat		26.852	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.558.373	2.214.402
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		480.473	320.505
Leasingforpligtelser		2.550.895	2.008.427
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.949.466	8.480.151
Gældsforpligtelser i alt		17.352.521	14.458.633
Passiver i alt		20.921.121	16.689.985

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.778.669	1.903.669
Årets resultat	0	1.107.464	1.107.464
Egenkapital, ultimo	125.000	2.886.133	3.011.133

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	5.629.018	4.970.744
Pensionsbidrag	468.401	349.931
Andre omkostninger til social sikring	226.186	215.081
	<u>6.323.605</u>	<u>5.535.756</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.130.079	2.326.888
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	-825.604	-266.036
	<u>2.304.475</u>	<u>2.060.852</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2015 kr.	2014 t.kr.
Regnskabsmæssig værdi af finansielle leasingaktiver	13.470.614	10.013.524
	<u>13.470.614</u>	<u>10.013.524</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	10.953.950	2.550.895	8.403.055	151.500
	<u>10.953.950</u>	<u>2.550.895</u>	<u>8.403.055</u>	<u>151.500</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejeaftaler på driftsmateriel med en resterende lejeydelse på kr. 725.400 .
Gennemsnitlig løbetid udgør 22 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. 23.100.

Deposita kr. 25.000 er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser.

Leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi 31. december 2015 udgør kr. 13.470.614 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er 31. december 2015 opgjort til kr. 10.953.950.