

# **SKÅNE BYGGE- OG ANLÆGSSERVICE ApS**

Chr Rasmussens Vej 14  
3000 Helsingør

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/03/2019**

---

**Thorbjørn Bøgelund Kamper**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SKÅNE BYGGE- OG ANLÆGSSERVICE ApS Chr Rasmussens Vej 14 3000 Helsingør  Telefonnummer: 61607474  CVR-nr: 28868898 Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018 for Skåne Bygge- og Anlægsservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2017/18 for opfyldt.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at årsrapporten for 2018/2019 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 06/03/2019

## Direktion

Per Kamper

Thorbjørn Bøgelund Kamper

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er primært inden for bygge- og anlægsarbejde, som hovedsageligt udføres i skåne og Nordsjælland.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 333.885 kr. mod et overskud på 402.096 i 2016/17. Ved årets udgang udgør selskabets egenkapital 666.285 kr.

Direktionen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skåne Bygge- og Anlægsservice ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

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 afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af fær-diggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### 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 ved-rørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat 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 med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til netto-realisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### **Andre finansielle forpligtigelser**

Andre finansielle forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige penge-strømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.472.000</b>	<b>2.061.244</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.976.547	-1.469.272
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-77.380	-71.511
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>418.073</b>	<b>520.461</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.832	-3.261
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>414.241</b>	<b>517.200</b>
Skat af årets resultat .....	3	-80.356	-115.104
<b>Årets resultat</b> .....		<b>333.885</b>	<b>402.096</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000	400.000
Overført resultat .....		133.885	2.096
<b>I alt</b> .....		<b>333.885</b>	<b>402.096</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		385.782	152.591
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>385.782</b>	<b>152.591</b>
Andre tilgodehavender .....		15.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>400.782</b>	<b>167.591</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		34.287	30.839
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>34.287</b>	<b>30.839</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.203.875	451.580
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.203.875</b>	<b>451.580</b>
Likvide beholdninger .....		554.632	956.660
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.792.794</b>	<b>1.439.079</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.193.576</b>	<b>1.606.670</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		341.285	207.400
Forslag til udbytte .....		200.000	400.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>666.285</b>	<b>732.400</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		150.843	138.740
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.084.608	496.385
Skyldig selskabsskat .....		80.356	115.104
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		211.484	124.041
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.527.291</b>	<b>874.270</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.527.291</b>	<b>874.270</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.193.576</b>	<b>1.606.670</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	207.400	400.000	732.400
Betalt udbytte .....			-400.000	-400.000
Årets resultat .....		133.885	200.000	333.885
Egenkapital, ultimo .....	125.000	341.285	200.000	666.285

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.920.647	1.410.610
Pensionsbidrag	0	8.999
Andre omkostninger til social sikring	55.900	49.663
	<u>1.976.547</u>	<u>1.469.272</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>5</u>	<u>4</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.380	66.789
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	4.722
	<u>77.380</u>	<u>71.511</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	80.356	115.104
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>80.356</u>	<u>31.372</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	501.029
Tilgang	310.571
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>811.600</b>
Af- og nedskrivning primo	348.438
Årets afskrivning	77.380
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>425.818</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>385.782</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kamper Byg Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forlignelser til at indeholde kildeskat, på renter, royalties og udbytter

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	5