

SB Entreprise A/S
CVR-nr. 30358562
Thorsvej 16
4100 Ringsted

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.03.2016

Dirigent

Navn: Vagn Sanggaard Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SB Entreprise A/S
Thorsvej 16
4100 Ringsted

CVR-nr.: 30358562
Hjemsted: Ringsted
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Niels Ulrich Hermansen, formand
Frits Erik Rasmussen
Torben Eriksen
Vagn Sanggaard Jakobsen
Anders Kristian Eriksen
Stine Marie Lorentzen

Direktion

Torben Eriksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for SB Entreprise A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 31.03.2016

Direktion

Torben Eriksen

Bestyrelse

Niels Ulrich Hermansen
formand

Frits Erik Rasmussen

Torben Eriksen

Vagn Sanggaard Jakobsen

Anders Kristian Eriksen

Stine Marie Lorentzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SB Entreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SB Entreprise A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Slagelse, den 31.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Simonsen
statsautoriseret revisor

Morten Skovbjerg Kristiansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver entreprenørvirksomhed og udfører hoved- og totalentrepriser på hele Sjælland, samt egen produktion inden for tømrer-, gartner- og betonarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.885 t.kr. mod et overskud på 2.471 t.kr. sidste år

Selskabet nåede ikke de budgetterede omsætningsmål, men det forventede resultat blev nået, som af ledelsen vurderes tilfredsstillende.

Året 2015 var præget af mange tilbud, og selskabet har opnået en ordretilgang, som overstiger de seneste år betydeligt. Selskabet har i 2015 ansat yderligere tre funktionærer, som har styrket økonomi- og projektafdelingen. Selskabet har med nyansættelserne udvidet egenproduktionen med en anlægsgartner. I samme anledning har selskabet udnævnt en økonomichef.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet er rustet til den store vækst, selskabet står overfor i 2016 og forventer i øvrigt at ansætte yderligere medarbejdere i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalgt fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder underentrepriser, drift af materiel, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af akti-
vernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte
igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressource-
forbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede
omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, af-
hængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er
positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger ind-
regnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		17.206.365	15.708
Personaleomkostninger	1	(12.962.029)	(11.906)
Af- og nedskrivninger		<u>(623.159)</u>	<u>(537)</u>
Driftsresultat		3.621.177	3.265
Andre finansielle indtægter	2	45.822	41
Andre finansielle omkostninger		<u>(37.664)</u>	<u>(47)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.629.335	3.259
Skat af ordinært resultat	3	<u>(744.012)</u>	<u>(788)</u>
Årets resultat		<u>2.885.323</u>	<u>2.471</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.700.000	1.200
Overført resultat		<u>1.185.323</u>	<u>1.271</u>
		<u>2.885.323</u>	<u>2.471</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.634.763	1.212
Indretning af lejede lokaler		174.255	105
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.809.018</u>	<u>1.317</u>
Anlægsaktiver		<u>1.809.018</u>	<u>1.317</u>
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.930.446	10.337
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	1.136.105	923
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.873.532	1.919
Andre tilgodehavender		373.691	333
Periodeafgrænsningsposter		931.892	790
Tilgodehavender		<u>17.245.666</u>	<u>14.302</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.128	3
Værdipapirer og kapitalandele		<u>3.128</u>	<u>3</u>
Likvide beholdninger		<u>4.723.924</u>	<u>9.330</u>
Omsætningsaktiver		<u>21.992.718</u>	<u>23.655</u>
Aktiver		<u><u>23.801.736</u></u>	<u><u>24.972</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	1.300.000	1.300
Overført overskud eller underskud		7.938.127	6.753
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.700.000	1.200
Egenkapital		<u>10.938.127</u>	<u>9.253</u>
Udskudt skat	7	2.222.725	1.479
Andre hensatte forpligtelser	8	500.000	300
Hensatte forpligtelser		<u>2.722.725</u>	<u>1.779</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.597.493	8.319
Gæld til tilknyttede virksomheder		85.082	112
Anden gæld		1.458.309	5.509
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.140.884</u>	<u>13.940</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.140.884</u>	<u>13.940</u>
Passiver		<u>23.801.736</u>	<u>24.972</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.300.000	6.752.804	1.200.000	9.252.804
Udbetalt udbytte	0	0	(1.200.000)	(1.200.000)
Årets resultat	0	1.185.323	1.700.000	2.885.323
Egenkapital ultimo	1.300.000	7.938.127	1.700.000	10.938.127

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	11.241.931	10.348
Pensioner	1.433.747	1.254
Andre omkostninger til social sikring	286.351	304
	12.962.029	11.906
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	43.211	38
Renteindtægter i øvrigt	2.611	0
Øvrige finansielle indtægter	0	3
	45.822	41
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	840.466	849
Effekt af ændrede skattesatser	(96.454)	(61)
	744.012	788
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.793.266	585.995
Tilgange	992.344	185.846
Afgange	(248.383)	0
Kostpris ultimo	3.537.227	771.841
Af- og nedskrivninger primo	(1.580.321)	(480.740)
Årets afskrivninger	(507.733)	(116.846)
Tilbageførsel ved afgang	185.590	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.902.464)	(597.586)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.634.763	174.255

Noter

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	48.429.050	31.613
Foretagne acontofaktureringer	(47.292.945)	(30.690)
	1.136.105	923

6. Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi	Nominal værdi
		kr.	kr.
Ordinære aktier	1.300	1.000,00	1.300.000
	1.300		1.300.000

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Udskudt skat

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Materielle anlægsaktiver	(23.416)	(32)
Tilgodehavender	2.788.924	1.695
Hensatte forpligtelser	(110.000)	(71)
Fremførbare skattemæssige underskud	(432.783)	(113)
	2.222.725	1.479

8. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører garantiforpligtelser.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	6.856.128	5.725
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	3.880.800	4.351

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
10. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	20.664.316	14.152
Eventualforpligtelser	<u>20.664.316</u>	<u>14.152</u>

Selskabet er i øvrigt forpligtet til at afhjælpe mangler i henhold til AB 92.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TEAS Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Hæftelsen udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende sikkerhedsstillelse er afgivet for enkelte leverancer:

	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Betalingsgarantier stillet via pengeinstitut	<u>3.107.000</u>