



Tlf.: 96 14 27 00  
skive@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Asylgade 1 U, 5. sal  
DK-7800 Skive  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SKIVE ANLÆG OG ENTREPRENØR APS**

**ULVEVEJ 16, 7800 SKIVE**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 27. januar 2017

---

Michael Haldborg Nielsen

**CVR-NR. 30 54 83 96**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Skive Anlæg og Entreprenør ApS Ulvevej 16 7800 Skive
	CVR-nr.: 30 54 83 96 Stiftet: 20. juni 2007 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael Haldborg Nielsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Vendsyssel A/S Vesterbrogade 24, Lem 7860 Spøttrup

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Skive Anlæg og Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges 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 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 17. januar 2017

Direktion:

---

Michael Haldborg Nielsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejerne i Skive Anlæg og Entreprenør ApS*

#### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skive Anlæg og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 Ethiske 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 selskabet, 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 UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Konklusion

På grundlag af 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### 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 vores 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.

Skive, den 17. januar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Baagøe  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive entreprenør og anlægsvirksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>9.409.028</b>	<b>5.842.704</b>
Personaleomkostninger.....	1	-6.720.588	-4.314.532
Af- og nedskrivninger.....		-725.101	-580.413
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.963.339</b>	<b>947.759</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-250.467	-308.132
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.712.872</b>	<b>639.627</b>
Skat af årets resultat.....	2	-377.938	-150.467
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>1.334.934</b>	<b>489.160</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	0
Overført resultat.....		1.234.934	489.160
<b>I ALT</b> .....		<b>1.334.934</b>	<b>489.160</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		142.858	171.429
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>142.858</b>	<b>171.429</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		3.880.521	3.773.872
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>3.880.521</b>	<b>3.773.872</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		6.600	6.600
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>6.600</b>	<b>6.600</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>4.029.979</b>	<b>3.951.901</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		40.000	20.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>40.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		4.045.998	2.921.808
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	250.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		127.565	46.806
Periodeafgrænsningsposter.....		769.152	191.042
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>4.942.715</b>	<b>3.409.656</b>
Likvide beholdninger.....		2.232	817
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>4.984.947</b>	<b>3.430.473</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>9.014.926</b>	<b>7.382.374</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overkurs ved emission.....		0	398.204
Overført overskud.....		1.951.435	318.297
Forslag til udbytte.....		100.000	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>2.176.435</b>	<b>841.501</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		563.204	185.266
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>563.204</b>	<b>185.266</b>
Banklån.....		2.200.881	3.069.419
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>2.200.881</b>	<b>3.069.419</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	323.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		773.714	1.000.908
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		68.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.303.220	801.667
Anden gæld.....		1.605.972	1.483.613
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>4.074.406</b>	<b>3.286.188</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>6.275.287</b>	<b>6.355.607</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>9.014.926</b>	<b>7.382.374</b>
 Eventualposter mv.	 8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 18 (2015: 13)			
Løn og gager.....	5.561.227	3.705.507	
Pensioner.....	585.484	372.820	
Omkostninger til social sikring.....	288.528	122.856	
Andre personaleomkostninger.....	285.349	113.349	
	<b>6.720.588</b>	<b>4.314.532</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Regulering af udskudt skat.....	377.938	150.467	
	<b>377.938</b>	<b>150.467</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2016.....		200.000	
Kostpris 31. december 2016.....		<b>200.000</b>	
Afskrivninger 1. januar 2016.....		28.571	
Årets afskrivninger .....		28.571	
Afskrivninger 31. december 2016.....		<b>57.142</b>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		<b>142.858</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....		4.932.472	
Tilgang.....		1.444.514	
Afgang.....		-898.345	
Kostpris 31. december 2016.....		<b>5.478.641</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		1.158.600	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-208.427	
Årets afskrivninger .....		647.947	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		<b>1.598.120</b>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		<b>3.880.521</b>	

## NOTER

						Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>						<b>5</b>
					Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2016.....					6.600	
Kostpris 31. december 2016.....					6.600	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>					<b>6.600</b>	
<b>Egenkapital</b>						<b>6</b>
	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	398.204	318.297	0	841.501	
Overkurs ved emission.....		-398.204	398.204			
Forslag til årets resultatdisponering.....			1.234.934	100.000	1.334.934	
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>1.951.435</b>	<b>100.000</b>	<b>2.176.435</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						<b>7</b>
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt		Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	3.069.419	2.523.881		323.000	908.900	
	<b>3.069.419</b>	<b>2.523.881</b>		<b>323.000</b>	<b>908.900</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>						<b>8</b>
Selskabet har indgået leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 663 tkr. Aftalen har en samlet restforpligtelse på 2.336 tkr. over gennemsnitlig 3,2 år.						
Selskabet har indgået aftaler, hvor der er stillet betalingsgarantier til sikkerhed for løbende samhandel på i alt 1.454 tkr.						
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>						
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildekatte som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for M H N Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.						

**NOTER****Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der givet virksomhedspant på nominelt 700 tkr. og 500 tkr. i goodwill, driftsmateriel, tilgodehavende fra salg fra varer og tjenesteydelser og varelagre, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 4.233 tkr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt ejerpanterbreve på henholdsvis nominelt 1.800 tkr., 700 tkr. og 150 tkr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skive Anlæg og Entreprenør ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af, at den erhvervede virksomhed udgør en betydelig udvidelse af forretningen. Denne udvidelse har medført markant merindtjening og værdi af goodwill er således alene derfra bekræftet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.