



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 & ENTREPRENØR APS

ULVEVEJ 16, 7800 SKIVE

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. februar 2020

Michael Haldborg Nielsen

CVR-NR. 30 54 83 96

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SKIVE ANLÆG & ENTREPRENØR ApS Ulvevej 16 7800 Skive
	CVR-nr.: 30 54 83 96 Stiftet: 20. juni 2007 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Haldborg Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel A/S Vesterbrogade 24, Lem 7860 Spøttrup
Advokat	Advokathuset Funch & Nielsen Reservevej 83 7800 Skive

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for SKIVE ANLÆG & 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 5. februar 2020

Direktion:

Michael Haldborg Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i SKIVE ANLÆG & ENTREPRENØR ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SKIVE ANLÆG & ENTREPRENØR ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 5. februar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Baagøe
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34119

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	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		15.141.731	15.050.124
Personaleomkostninger.....	1	-11.915.297	-11.390.047
Af- og nedskrivninger.....		-1.611.248	-1.424.008
DRIFTSRESULTAT		1.615.186	2.236.069
Andre finansielle indtægter.....	2	25.894	51.590
Andre finansielle omkostninger.....		-219.290	-235.642
RESULTAT FØR SKAT		1.421.790	2.052.017
Skat af årets resultat.....	3	-314.917	-453.600
ÅRETS RESULTAT		1.106.873	1.598.417
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	400.000
Overført resultat.....		106.873	1.198.417
I ALT		1.106.873	1.598.417

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill.....		57.143	85.715
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	57.143	85.715
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		6.462.836	6.741.970
Materielle anlægsaktiver.....	5	6.462.836	6.741.970
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		26.600	26.600
Finansielle anlægsaktiver.....	6	26.600	26.600
ANLÆGSAKTIVER.....		6.546.579	6.854.285
Råvarer og hjælpematerialer.....		315.083	196.219
Varebeholdninger.....		315.083	196.219
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		5.361.320	6.944.631
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		839.644	0
Andre tilgodehavender.....		27.720	101.981
Periodeafgrænsningsposter.....		863.234	1.136.102
Tilgodehavender.....		7.091.918	8.182.714
Likvide beholdninger.....		4.984	2.723
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.411.985	8.381.656
AKTIVER.....		13.958.564	15.235.941

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		4.319.151	4.212.278
Forslag til udbytte.....		1.000.000	400.000
EGENKAPITAL.....		5.444.151	4.737.278
Hensættelse til udskudt skat.....		1.120.000	805.083
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.120.000	805.083
Banklån.....		1.536.713	2.948.571
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.536.713	2.948.571
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	465.000	625.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1.394.186	1.198.352
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	8	228.380	89.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.468.934	2.298.662
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	50.000
Selskabsskat.....		0	569.784
Anden gæld.....		2.301.200	1.913.563
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.857.700	6.745.009
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		7.394.413	9.693.580
PASSIVER.....		13.958.564	15.235.941
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 32 (2018: 30)			
Løn og gager.....	9.835.967	9.510.088	
Pensioner.....	1.071.665	1.055.419	
Andre omkostninger til social sikring.....	553.668	431.243	
Andre personaleomkostninger.....	453.997	525.902	
	11.915.297	11.522.652	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	5.730	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	20.164	51.590	
	25.894	51.590	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	569.784	
Regulering af udskudt skat.....	314.917	-116.184	
	314.917	453.600	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2019.....		200.000	
Kostpris 31. december 2019.....		200.000	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		114.285	
Årets afskrivninger		28.572	
Afskrivninger 31. december 2019.....		142.857	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		57.143	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....		10.002.243	
Tilgang.....		1.630.032	
Afgang.....		-551.200	
Kostpris 31. december 2019.....		11.081.075	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		3.260.273	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-158.438	
Årets afskrivninger		1.516.404	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		4.618.239	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		6.462.836	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2019.....				26.600	
Kostpris 31. december 2019.....				26.600	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....				26.600	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	125.000	4.212.278	400.000	4.737.278	
Betalt udbytte.....			-400.000	-400.000	
Forslag til resultatdisponering.....		106.873	1.000.000	1.106.873	
Egenkapital 31. december 2019.....	125.000	4.319.151	1.000.000	5.444.151	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Banklån.....	2.001.713	465.000	325.000	3.573.571	625.000
	2.001.713	465.000	325.000	3.573.571	625.000
				2019 kr.	2018 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning					8
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....			11.638.687	8.770.027	
Acontofaktureringer.....			-11.867.067	-8.859.675	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....			-228.380	-89.648	
Der indregnes således:					
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....			-228.380	-89.648	
			-228.380	-89.648	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 1.173 tkr. Aftalerne har en samlet restforpligtelse på 2.950 tkr. over gennemsnitlig 2,0 år.

Selskabet har indgået aftaler, hvor der er stillet arbejdsgarantier til sikkerhed for løbende samhandel på i alt 3.454 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for M H N Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der givet virksomhedspant på nominelt 700 tkr. og 2.150 tkr. i goodwill, driftsmateriel, tilgodehavende fra salg fra varer og tjenesteydelser og varelagre, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 12.196 tkr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebreve på nominelt 2.300 tkr. med pant i løsøre.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SKIVE ANLÆG & ENTREPRENØR ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.....	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 nettosalgspris 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.