

Steffens Entreprenørforretning ApS

Ørnstrupvej 7, 8700 Horsens

CVR-nr. 30 57 09 87

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/3 2021

Dirigent:


.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Steffens Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 11. marts 2021
Direktion:


.....
Steffen Frovin Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Steffens Entreprenørforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steffens Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 den 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

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.

Horsens, den 11. marts 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Ørsø
statsaut. revisor
mne44105

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Steffens Entreprenørforretning ApS
Adresse, postnr., by	Ørnstrupvej 7, 8700 Horsens
CVR-nr.	30 57 09 87
Stiftet	27. april 2007
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Steffen Frovin Jørgensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive entreprenørforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 272.404 kr. mod et overskud på 289.945 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 672.405 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	1.902.526	1.967.465
2	Personaleomkostninger	-1.404.904	-1.480.797
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-88.160	-38.089
	Resultat før finansielle poster	409.462	448.579
	Finansielle indtægter	370	0
3	Finansielle omkostninger	-45.299	-67.098
	Resultat før skat	364.533	381.481
4	Skat af årets resultat	-92.129	-91.536
	Årets resultat	<u>272.404</u>	<u>289.945</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	272.404	462.518
	Overført resultat	0	-172.573
		<u>272.404</u>	<u>289.945</u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	306.230	340.772
		<u>306.230</u>	<u>340.772</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	11.200	11.200
		<u>11.200</u>	<u>11.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>317.430</u>	<u>351.972</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Aktiver bestemt for salg	0	2.366.979
		<u>0</u>	<u>2.366.979</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	895.920	743.593
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	57.810	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.108.323	0
	Andre tilgodehavender	0	168.484
	Periodeafgrænsningsposter	75.944	82.033
		<u>2.137.997</u>	<u>994.110</u>
	Likvide beholdninger	<u>815.650</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.953.647</u>	<u>3.361.089</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.271.077</u></u>	<u><u>3.713.061</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	275.001	275.001
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	272.404	462.518
	Egenkapital i alt	<u>672.405</u>	<u>862.519</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	34.393	29.351
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>34.393</u>	<u>29.351</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	413.799
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	470.065	1.441.343
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.008.203	669.024
	Skyldig selskabsskat	87.087	167.071
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	40.236	3.272
	Anden gæld	958.688	126.682
		<u>2.564.279</u>	<u>2.821.191</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.564.279</u>	<u>2.821.191</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.271.077</u></u>	<u><u>3.713.061</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	275.001	462.518	862.519
Overført via resultatdisponering	0	0	272.404	272.404
Udloddet udbytte	0	0	-462.518	-462.518
Egenkapital 30. september 2020	125.000	275.001	272.404	672.405

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steffens Entreprenørforretning ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser og materialeforbrug indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne samt forbrugt materiale, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
---	--------

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.116.400	1.171.502
Pensioner	169.235	189.601
Andre omkostninger til social sikring	77.562	72.036
Andre personaleomkostninger	41.707	47.658
	1.404.904	1.480.797
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 3	 3
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	34.414	26.446
Andre finansielle omkostninger	10.885	40.652
	45.299	67.098
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	87.087	72.211
Årets regulering af udskudt skat	5.042	19.325
	92.129	91.536
 5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2019		944.866
Tilgang i årets løb		53.618
		998.484
Kostpris 30. september 2020		604.094
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019		88.160
Årets afskrivninger		692.254
Af- og nedskrivninger 30. september 2020		306.230
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020		306.230
 kr.	2019/20	2018/19
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	57.810	0
	57.810	0

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden SFJ Holding ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med SFJ Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 4 tkr. pr/md frem til 31. maj 2021 og indfrielse ved udløbet på 75 t.kr., 5 t.kr. pr/md frem til 30. juni 2023 og indfrielse ved udløbet på 75 t.kr. Maskiner, 5 t.kr. pr/md til 31. oktober 2021 og indfrielse ved udløbet på 32 t.kr. samt 3 tkr. pr./md frem til 31. januar 2023 og indfrielse ved udløbet på 38 t.kr.

Der er indgået aftale om leje af lager for 11 tkr. pr. kvartal.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er stillet virksomhedspant i virksomhedens aktiver for en værdi af 1.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 3.195 t.kr.