

Steffens Entreprenørforretning ApS

Ørnstrupvej 7, 8700 Horsens

CVR-nr. 30 57 09 87

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

24/2 2023

Dirigent:


.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	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 2021 - 30. september 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 24. februar 2023

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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

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 24. februar 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Uffe Black Jensen
statsaut. revisor
mne34332

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 2021 - 30. september 2022
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 2021/22 udviser et overskud på 590.858 kr. mod et overskud på 203.928 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på 1.115.858 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste	2.451.123	1.639.763
3	Personaleomkostninger	-1.601.470	-1.254.672
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.238	-100.726
	Resultat før finansielle poster	776.415	284.365
4	Finansielle indtægter	15.289	30.288
5	Finansielle omkostninger	-31.968	-50.493
	Resultat før skat	759.736	264.160
	Skat af årets resultat	-168.878	-60.232
	Årets resultat	590.858	203.928
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	290.858	78.928
	Overført resultat	300.000	125.000
		590.858	203.928

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	324.295	342.994
		<u>324.295</u>	<u>342.994</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	130.000	130.000
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	11.200	11.200
		<u>141.200</u>	<u>141.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>465.495</u>	<u>484.194</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.183.119	579.585
	Igangværende arbejder for fremmed regning	91.183	11.403
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	366.782	1.454.701
	Periodeafgrænsningsposter	246.308	237.459
		<u>1.887.392</u>	<u>2.283.148</u>
	Likvide beholdninger	<u>307.326</u>	<u>367.212</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.194.718</u>	<u>2.650.360</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.660.213</u>	<u>3.134.554</u>

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	700.000	400.000
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	290.858	78.928
	Egenkapital i alt	<u>1.115.858</u>	<u>603.928</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	98.801	46.464
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>98.801</u>	<u>46.464</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	402.841	352.646
	Gæld til tilknyttede virksomheder	356.921	1.244.246
	Skyldig sambeskatningsbidrag	103.698	101.237
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.120	12.544
	Anden gæld	567.974	773.489
		<u>1.445.554</u>	<u>2.484.162</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.445.554</u>	<u>2.484.162</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.660.213</u>	<u>3.134.554</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	400.000	78.928	603.928
Overført via resultatdisponering	0	300.000	290.858	590.858
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-78.928</u>	<u>-78.928</u>
Egenkapital 30. september 2022	<u>125.000</u>	<u>700.000</u>	<u>290.858</u>	<u>1.115.858</u>

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steffens Entreprenørforretning ApS for 2021/22 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 revideres 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 2021 - 30. september 2022

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 administrati-
onsselskabet.

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 salgsomkostninger 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 2021 - 30. september 2022

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

2 Særlige poster		
kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægter		
Avance ved salg af anlægsaktiver	276.999	0
	<u>276.999</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttoresultat	276.999	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>276.999</u>	<u>0</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.380.325	1.063.397
Pensioner	114.550	85.211
Andre omkostninger til social sikring	76.631	74.067
Andre personaleomkostninger	29.964	31.997
	<u>1.601.470</u>	<u>1.254.672</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>2</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.289	30.073
Andre finansielle indtægter	0	215
	<u>15.289</u>	<u>30.288</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	26.531	44.528
Andre finansielle omkostninger	5.437	5.965
	<u>31.968</u>	<u>50.493</u>

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

6 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 finansielle leasingkontrakter på biler og maskiner på i alt 5 tkr. pr/md frem til 31. marts 2026 og indfrielse ved udløbet på 80 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 28. februar 2026 og indfrielse ved udløbet på 74 t.kr. Maskine 7 tkr. pr. mdr frem til 1/10 2026.

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

7 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 1.986 t.kr.