

ÅRSRAPPORT 2015

SBG Entreprise og Kloak ApS

Vårvej 43
9240 Nibe

CVR nr. 30826590

Indsender:

Stepro A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Dirigent

Lars Søgaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for SBG Entreprise og Kloak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

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

Jeg anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 31. maj 2016

Direktion:

Simon B. Gilberg, Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre entreprenør og kloakeringsopgaver samt opgaver i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabsoplysninger

Selskabet

SBG Entreprise og Kloak ApS
Vårvej 43
9240 Nibe

CVR-nr.: 30826590
Stiftelsesdato: 12. september 2007
Hjemsted: Aalborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Simon B. Gilberg
Direktør

Bankforbindelse

Danske Bank
Algade 53
9100 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. maj 2016 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt produktionsomkostninger.

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Varebiler	4-6 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -10 år	0 %

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejde

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	7.968.703	4.185.878
Andre eksterne omkostninger	-614.689	-601.652
Personaleomkostninger		
Lønninger	-4.093.008	-2.876.654
Pensioner	-436.058	-281.740
Andre udgifter til social sikring	-200.874	-124.509
Personaleomkostninger i alt	-4.729.940	-3.282.903
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-73.116	-10.104
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-73.116	-10.104
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	1.043	1.883
Øvrige finansielle omkostninger	-4.702	-4.774
Ordinært resultat før skat	2.547.299	288.328
1. Skat af årets resultat	-602.128	-72.481
ÅRETS RESULTAT	1.945.171	215.847
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	200.000
Overført resultat	945.171	15.847
Disponeret i alt	1.945.171	215.847

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	893.483	107.893
Materielle anlægsaktiver i alt	893.483	107.893
Anlægsaktiver i alt	893.483	107.893
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	82.054	74.501
Varebeholdninger i alt	82.054	74.501
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.179.946	795.261
Igangværende arbejder for fremmed regning	815.780	485.149
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	82.795	81.618
Andre tilgodehavender	62.511	62.500
Periodeafgrænsningsposter	23.667	27.137
Tilgodehavender i alt	2.164.699	1.451.665
Likvide beholdninger	2.606.637	599.466
Likvide beholdninger i alt	2.606.637	599.466
Omsætningsaktiver i alt	4.853.390	2.125.632
AKTIVER I ALT	5.746.873	2.233.525

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	0	5.000
Overført resultat	1.666.186	716.015
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	200.000
Egenkapital i alt	2.791.186	1.046.015
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	45.457	11.160
Hensatte forpligtelser i alt	45.457	11.160
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.087.630	660.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	827.241	73.660
Anden gæld	995.359	441.940
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.910.230	1.176.350
Gældsforpligtelser i alt	2.910.230	1.176.350
PASSIVER I ALT	5.746.873	2.233.525

- 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4. Eventualposter

Noter

	2015	2014			
1. Skat af årets resultat					
Skat af årets resultat	-567.831	-70.732			
Regulering af udskudt skat	-36.622	-3.031			
Regulering af udskudt skat, ændring skattepct.	2.325	1.282			
	-602.128	-72.481			
			Selskabs-	Reserve	
			kapital	opskrivning	
					Overført
					resultat
					Foreslået
					udbytte
					I alt
2. EGENKAPITAL					
Egenkapital primo	125.000	5.000	716.015	200.000	1.046.015
Årets overkurs ved emission	0	-5.000	5.000	0	0
Overført resultat	0	0	1.945.170	0	1.945.170
Foreslået udbytte	0	0	-1.000.000	1.000.000	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapital ultimo	125.000	0	1.666.185	1.000.000	2.791.185

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil og 1 stk. personbil. Restløbetid udgør hhv. 35 måneder og 6 måneder. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 196.000.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.