

# **Stæten Entreprenør ApS**

**Vendsysselvej 197**

**9900 Frederikshavn**

**CVR-nr. 32 14 32 02**

**Årsrapport for 2019**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 11. september 2020

---

Morten Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>   |             |
| LedelsespåtegningÅrsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab                                  | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>   |             |
| Ledelsesberetning  | 4           |
| <b>Årsregnskab</b>   |             |
| Anvendt regnskabspraksis   | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019                                  | 9           |
| Balance pr. 31. december 2019  | 10          |
| Noter til årsrapporten   | 12          |

## **Ledelsespåtegning**

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

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 11. september 2020

### **Direktion**

Morten Jensen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Stæten Entreprenør ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Stæten Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 11. september 2020

PJ Revision  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen  
Statsautoriseret Revisor  
MNE-nr. mne8936

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 50.427, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 737.809.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Stæten Entreprenør ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i DKK

### **Generelt om indregning og måling**

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

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved udførelse af entreprenøropgaver indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Endvidere indregnes Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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

##### *Goodwill*

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 10 år    | 0 %       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

|   | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.   | <u>2018</u><br>kr.  |
|---|-------------|----------------------|---------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>2.550.506</b>     | <b>2.187.016</b>    |
| Personaleomkostninger   | 1           | -2.417.079           | -2.123.910          |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-45.594</u>       | <u>-31.505</u>      |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>87.833</b>        | <b>31.601</b>       |
| Finansielle indtægter   |             | 619                  | 813                 |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-19.388</u>       | <u>-20.829</u>      |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>69.064</b>        | <b>11.585</b>       |
| Skat af årets resultat  |             | <u>-18.637</u>       | <u>-4.782</u>       |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>50.427</u></b> | <b><u>6.803</u></b> |
| Overført overskud   |             | <u>50.427</u>        | <u>6.803</u>        |
|   |             | <b><u>50.427</u></b> | <b><u>6.803</u></b> |

## Balance pr. 31. december 2019

|   | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr. | <u>2018</u><br>kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                    |                    |
| Goodwill                                    |             | 0                  | 0                  |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           | 2           | <u>0</u>           | <u>0</u>           |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 126.830            | 138.473            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3           | <u>126.830</u>     | <u>138.473</u>     |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <u>126.830</u>     | <u>138.473</u>     |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | 50.000             | 50.000             |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u>50.000</u>      | <u>50.000</u>      |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 508.983            | 706.517            |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |             | 1.398.000          | 1.157.169          |
| Andre tilgodehavender                       |             | 12.009             | 12.000             |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | 957                | 16.866             |
| Selskabsskat                                |             | 5.272              | 0                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>1.925.221</u>   | <u>1.892.552</u>   |
| <b>Værdipapirer</b>                         |             | <u>25.000</u>      | <u>25.000</u>      |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>103</u>         | <u>103</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <u>2.000.324</u>   | <u>1.967.655</u>   |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <u>2.127.154</u>   | <u>2.106.128</u>   |

## Balance pr. 31. december 2019

|  | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.      | <u>2018</u><br>kr.      |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                        |             | 612.809                 | 562.382                 |
| <b>Egenkapital</b>                       | 4           | <b><u>737.809</u></b>   | <b><u>687.382</u></b>   |
| Kreditinstitutter                        |             | 231.546                 | 265.894                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 233.426                 | 287.491                 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 325.677                 | 294.265                 |
| Selskabsskat                             |             | 0                       | 22.670                  |
| Anden gæld                               |             | 598.696                 | 548.426                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>1.389.345</u></b> | <b><u>1.418.746</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>1.389.345</u></b> | <b><u>1.418.746</u></b> |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>2.127.154</u></b> | <b><u>2.106.128</u></b> |
| Leje- og leasingforpligtelser            | 5           |                         |                         |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2019</u>             | <u>2018</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | kr.                     | kr.                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                         |                         |
| Lønninger                                      | 2.043.094               | 1.812.610               |
| Pensioner                                      | 289.601                 | 236.727                 |
| Andre personaleomkostninger                    | 84.384                  | 74.573                  |
|  | <u><b>2.417.079</b></u> | <u><b>2.123.910</b></u> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u>                | <u>6</u>                |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

## 2 Immaterielle anlægsaktiver

|  | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2019                        | <u>200.000</u>  |
| Kostpris 31. december 2019                     | <u>200.000</u>  |
| <br>   |                 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019           | <u>200.000</u>  |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019        | <u>200.000</u>  |
| <br>   |                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b> | <u><b>0</b></u> |

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver

|  | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2019                        | 379.500  |
| Tilgang i årets løb                            | <u>33.951</u>  |
| Kostpris 31. december 2019                     | <u>413.451</u>   |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019           | 241.027  |
| Årets afskrivninger                            | <u>45.594</u>  |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019        | <u>286.621</u>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b> | <b><u><u>126.830</u></u></b>                           |

### 4 Egenkapital

|                                      | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>                 |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019           | 125.000                         | 562.382                      | 687.382                      |
| Årets resultat                       | 0                               | <u>50.427</u>                | <u>50.427</u>                |
| <b>Egenkapital 31. december 2019</b> | <b><u><u>125.000</u></u></b>    | <b><u><u>612.809</u></u></b> | <b><u><u>737.809</u></u></b> |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | kr.                   | kr.                   |
| <b>5 Leje- og leasingforpligtelser</b>           |                       |                       |
| <b>Leje- og leasingforpligtelser</b>             |                       |                       |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing     |                       |                       |
| Samlede fremtidige leasingydelse:                |                       |                       |
| Inden for et år                                  | 166.212               | 47.172                |
| Mellem 1 og 5 år                                 | 579.458               | 204.102               |
| Efter 5 år                                       | <u>93.660</u>         | <u>0</u>              |
|  | <u><b>839.330</b></u> | <u><b>251.274</b></u> |
| <br>   |                       |                       |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr. | 120.000               | 120.000               |

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbrev for i alt kr.500.000 med virksomhedspant til sikkerhed for bankgæld.