

Sielemann Byg ApS

CVR-nr. 32 83 62 67

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/5 2019

Dirigent

Steffen Sielemann



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31.12.2018	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Sielemann Byg ApS
Ingemannsvej 19
5230 Odense M

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 32 83 62 67

Regnskabsperiode: 1. januar 2018 – 31. december 2018

Direktion

Steffen Sielemann

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Ledespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Sielemann Byg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2019.

Odense, den 22. maj 2019

Direktionen


Steffen Sielemann

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er opførelse, køb og salg af fast ejendom samt investering i selskaber, der driver opførelse, køb og salg af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i 2018 haft et resultat som forventet.

Revision

Support-Team Odense ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		30.700	(8)
Personaleomkostninger		0	0
Driftsresultat		30.700	(8)
Finansielle indtægter		0	51
Finansielle omkostninger		(3.878)	(164)
Årets resultat før skat		26.822	(121)
Skat af årets resultat		(5.896)	20
Årets resultat		<u>20.926</u>	<u>(101)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>20.926</u>	<u>(101)</u>
Disponeret i alt		<u>20.926</u>	<u>(101)</u>

Aktiver pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Andre tilgodehavender		3.000	1
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		<u>582.301</u>	<u>1.200</u>
Tilgodehavender i alt		<u>585.301</u>	<u>1.201</u>
Likvide beholdninger		<u>141.031</u>	<u>122</u>
Kortfristede aktiver i alt		<u>726.332</u>	<u>1.323</u>
Aktiver		<u><u>726.332</u></u>	<u><u>1.323</u></u>

Passiver pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		(112.518)	(133)
Egenkapital	1	<u>12.482</u>	<u>(8)</u>
Kreditinstitutter		500.000	500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4
Anden gæld		2.854	103
Skyldig selskabsskat til tilknyttede selskaber		5.896	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>201.100</u>	<u>724</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>713.850</u>	<u>1.331</u>
Gældsforpligtelser		<u>713.850</u>	<u>1.331</u>
Passiver		<u><u>726.332</u></u>	<u><u>1.323</u></u>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

1. Egenkapital

	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Saldo, primo	(8.444)
Årets resultat	<u>20.926</u>
Egenkapital ultimo	<u>12.482</u>

2. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Sielemann Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på kr. 120.000 for byggerier.

I likvide beholdninger indgår deponeringskonti til en værdi af kr. 120.000 i forbindelse med salg af ejendom.