
Skjern Brolægning og Entreprenørforretning ApS

Snedkervej 2, 6900 Skjern

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 33 03 50 63

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 / 2 2018

Søren Sandmand
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Skjern Brolægning og Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 1. februar 2018

Direktion

Søren Sandmand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Skjern Brolægning og Entreprenørforretning ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skjern Brolægning og Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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.

Skjern, den 1. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

mne24746

Selskabsoplysninger

Selskabet Skjern Brolægning og Entreprenørforretning ApS
Snedkervej 2
6900 Skjern

Telefon: 97 35 07 09

CVR-nr.: 33 03 50 63

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion Søren Sandmand

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut Skjern Bank
Banktorvet 3
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i udførelse af flise- og brolægningssopgaver samt mindre entreprenørarbejder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 1.352.202, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 3.695.061.

Selskabets ledelse betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		4.330.424	2.761.890
Personaleomkostninger	1	-932.448	-586.426
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.497.607	-890.421
Resultat før finansielle poster		1.900.369	1.285.043
Finansielle omkostninger	3	-183.821	-167.462
Resultat før skat		1.716.548	1.117.581
Skat af årets resultat	4	-364.346	-242.498
Årets resultat		1.352.202	875.083

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	800.000
Overført resultat	152.202	75.083
	1.352.202	875.083

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		158.000	237.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	158.000	237.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.104.340	5.877.947
Materielle anlægsaktiver	6	5.104.340	5.877.947
Anlægsaktiver		5.262.340	6.114.947
Varebeholdninger		352.461	273.399
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.734.425	498.834
Igangværende arbejder for fremmed regning		8.000	67.100
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		217.856	41.233
Periodeafgrænsningsposter		87.924	0
Tilgodehavender		2.048.205	607.167
Likvide beholdninger		0	141.011
Omsætningsaktiver		2.400.666	1.021.577
Aktiver		7.663.006	7.136.524

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.370.061	2.217.860
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	800.000
Egenkapital	7	3.695.061	3.142.860
Hensættelse til udskudt skat	8	342.081	386.498
Hensatte forpligtelser		342.081	386.498
Kreditinstitutter		1.208.885	2.181.721
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.208.885	2.181.721
Kreditinstitutter	9	579.153	285.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.989	306.546
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	310.823
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		408.763	98.284
Anden gæld		1.293.074	424.792
Kortfristede gældsforpligtelser		2.416.979	1.425.445
Gældsforpligtelser		3.625.864	3.607.166
Passiver		7.663.006	7.136.524
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.078.842	2.711.368
Pensioner	627.676	529.492
Andre omkostninger til social sikring	132.107	118.009
Andre personaleomkostninger	53.263	51.545
	4.891.888	3.410.414
Overført til produktionslønninger	-3.959.440	-2.823.988
	932.448	586.426
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	10
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	79.000	79.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.418.607	1.174.335
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-362.914
	1.497.607	890.421
Goodwill	79.000	79.000
Produktionsanlæg og maskiner	1.418.607	1.174.335
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-362.914
	1.497.607	890.421
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	22.843	20.876
Andre finansielle omkostninger	160.978	146.586
	183.821	167.462

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
4 Skat af årets resultat		
Selskabsskat	408.763	98.284
Årets regulering i udskudt skat	-44.417	144.214
	<u>364.346</u>	<u>242.498</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>790.000</u>
Kostpris 31. december		<u>790.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		553.000
Årets afskrivninger		<u>79.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>632.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>158.000</u>
Afskrives over		<u>10 år</u>
6 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 1. januar		8.460.567
Tilgang i årets løb		<u>645.000</u>
Kostpris 31. december		<u>9.105.567</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		2.582.620
Årets afskrivninger		<u>1.418.607</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>4.001.227</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>5.104.340</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	året	DKK
			DKK	
Egenkapital 1. januar	125.000	2.217.859	800.000	3.142.859
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	152.202	1.200.000	1.352.202
Egenkapital 31. december	125.000	2.370.061	1.200.000	3.695.061

Der er ikke udstedt ejerbeviser.

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser og ingen ejerbeviser er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

8 Hensættelse til udskudt skat

	2017	2016
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	35.000	52.000
Materielle anlægsaktiver	287.000	335.000
Varebeholdninger	19.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.000	7.000
Låneomkostninger	0	-8.000
Regulering til ovenstående poster i hele kr.	81	498
	342.081	386.498

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	791.721
Mellem 1 og 5 år	1.208.885	1.390.000
Langfristet del	<u>1.208.885</u>	<u>2.181.721</u>
Inden for 1 år	424.000	285.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	155.153	0
Kortfristet del	<u>579.153</u>	<u>285.000</u>
	<u>1.788.038</u>	<u>2.466.721</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebrev på i alt TDKK 800, der giver pant i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>1.623.667</u>	<u>2.062.467</u>
Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra indgået leasingkontrakt. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	<u>53.600</u>	<u>0</u>
	<u>53.600</u>	<u>0</u>
Restforpligtelse vedrørende indgået leasingkontrakt. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	<u>200.000</u>	<u>0</u>

Andre eventualforpligtelser

Der er via selskabets pengeinstitut stillet arbejds garanti overfor kunde med DKK 200.000.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Sandmand Holding ApS, der er administrations selskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjern Brolægning og Entreprenørforretning ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sandmand Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser 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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasingydelser og forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.