

S.A. Anlæg ApS
Gl. Skolevej 40
8620 Kjellerup

CVR-nr: 33 05 79 03

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/5 2019


Dirigent

Revision Kjellerup
Registreret revisor

CVR 72 46 13 12
Grønningen 13
8620 Kjellerup

Fastnet 64 69 25 80
Mobil 20 13 42 65
Mail mail@revisionkjellerup.dk

www.revisionkjellerup.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

S.A. Anlæg ApS
Gl. Skolevej 40
8620 Kjellerup

Telefon: 24 41 55 32
E-mail: steffena@live.dk

CVR-nr.: 33 05 79 03
Stiftet: 5. juli 2010
Kommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 4561

Direktion

Steffen Andersen

Revisor

Revision Kjellerup
Parallelvej 17
8620 Kjellerup

Hovedaktivitet

Entreprenørvirksomhed

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for S.A. Anlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 29/5 2019

Direktion



Steffen Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i S.A. Anlæg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.A. Anlæg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Kjellerup, den 21.5 2019

Revision Kjellerup

CVR-nr.: 72461312



Torben Jakobsen
Registreret Revisor
mne5824

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørarbejde, jord.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til afsnittet "Usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for S.A. Anlæg ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Årets skat, 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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien 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.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	947.525	790.970
Personaleomkostninger	-746.928	-633.464
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-75.445	-129.473
Andre driftsomkostninger	-5.833	-1.000
DRIFTSRESULTAT	119.319	27.033
Andre finansielle indtægter	0	6
Andre finansielle omkostninger	-23.539	-28.657
RESULTAT FØR SKAT	95.780	-1.618
Skat af årets resultat	-8.847	-12.479
ÅRETS RESULTAT	86.933	-14.097
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	86.933	-14.097
DISPONERET I ALT	86.933	-14.097

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
1 Produktionsanlæg og maskiner	288.524	265.497
Materielle anlægsaktiver	288.524	265.497
ANLÆGSAKTIVER	288.524	265.497
2 Råvarer og hjælpematerialer	128.800	163.600
Varebeholdninger	128.800	163.600
3 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	148	9.374
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	382.420	382.420
Tilgodehavender	382.568	391.794
OMSÆTNINGSAKTIVER	511.368	555.394
AKTIVER	799.892	820.891

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	80.000	80.000
Overført resultat	169.080	82.147
5 EGENKAPITAL	329.080	242.147
6 Hensættelse til udskudt skat	7.036	13.942
HENSATTE FORPLIGTELSER	7.036	13.942
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	-6.601	-4.563
7 Langfristede gældsforpligtelser	-6.601	-4.563
8 Kreditinstitutter	261.850	355.707
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.981	63.653
10 Selskabsskat	10.413	31.565
11 Anden gæld	96.133	118.440
Kortfristede gældsforpligtelser	470.377	569.365
GÆLDSFORPLIGTELSER	463.776	564.802
PASSIVER	799.892	820.891
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Produktions- anlæg og maskiner	
1 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		902.242
Tilgang i årets løb		98.472
		<u>1.000.714</u>
Kostpris 31. december 2018		1.000.714
Af-/nedskrivninger, primo		-636.745
Årets af-/nedskrivninger		-75.445
		<u>-712.190</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		-712.190
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>288.524</u>
	2018	2017
2 Råvarer og hjælpematerialer		
Råvarer og hjælpematerialer	128.800	163.600
	<u>128.800</u>	<u>163.600</u>
Råvarer og hjælpematerialer i alt	<u>128.800</u>	<u>163.600</u>
3 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	148	9.374
	<u>148</u>	<u>9.374</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	<u>148</u>	<u>9.374</u>
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	382.420	382.420
	<u>382.420</u>	<u>382.420</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u>382.420</u>	<u>382.420</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	80.000	0	80.000
Overført resultat	82.147	86.933	169.080
	242.147	86.933	329.080
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	288.524	320.508	-31.984
Omsætningsaktiver	511.368	511.368	0
Langfristede gældsforpligtelser	6.601	6.601	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-470.377	-470.377	0
	336.116	368.100	-31.984
Hensættelse til udskudt skat			7.036
		2018	2017
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	-4.563	-6.601	0
	-4.563	-6.601	0
		2018	2017
8 Kreditinstitutter			
Pengeinstitutter		194.656	210.513
Sparek. Kronjylland 6121 10881374 (anlægslån)		67.194	145.194
Kreditinstitutter i alt		261.850	355.707

NOTER

	2018	2017
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	101.981	63.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	101.981	63.653
10 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	7.112	22.682
Skat af årets resultat	15.753	8.112
Betalt ordinær acontoskat	-12.452	0
Restskat	0	771
Selskabsskat i alt	10.413	31.565
11 Anden gæld		
Moms og afgifter	65.689	88.815
Skyldig A-skat	22.967	22.909
Skyldig ATP	1.489	1.515
Skyldige feriepenge	5.988	5.201
Anden gæld i alt	96.133	118.440
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.		