

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

CVR-nr: 33 05 79 03

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/3 2016



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	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
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
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 4561

Revisor

Revision Kjellerup
Grønningen 13
8620 Kjellerup

Hovedaktivitet

Entreprenørvirksomhed

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
09-03-2016
på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 9 /3 2016

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 2015 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 9/3 2016

Revision Kjellerup

CVR-nr.: 72461312



Torben Jakobsen
Registreret Revisor

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

GENERELT

Årsregnskabet for S.A. Anlæg ApS for 2015 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

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

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

Skat af årets resultat

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.

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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<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 salgspris 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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdien, 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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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 provenuet 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 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	986.154	384.293
Personaleomkostninger	-626.815	-370.451
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-132.398	-113.767
DRIFTSRESULTAT	226.941	-99.925
Andre finansielle indtægter	200	0
Andre finansielle omkostninger	-48.173	-54.119
RESULTAT FØR SKAT	178.968	-154.044
Skat af årets resultat	-43.389	21.680
ÅRETS RESULTAT	135.579	-132.364
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	135.579	-132.364
DISPONERET I ALT	135.579	-132.364

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
1 Produktionsanlæg og maskiner	369.475	450.723
Materielle anlægsaktiver	369.475	450.723
2 Udskudt skatteaktiv	0	21.680
Finansielle anlægsaktiver	0	21.680
ANLÆGSAKTIVER	369.475	472.403
3 Råvarer og hjælpematerialer	138.717	107.400
Varebeholdninger	138.717	107.400
4 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	322.293	4.590
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	196.597
Tilgodehavender	322.293	201.187
OMSÆTNINGSAKTIVER	461.010	308.587
AKTIVER	830.485	780.990

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	80.000	80.000
Overført resultat	2.678	-132.901
6 EGENKAPITAL	162.678	27.099
7 Hensættelse til udskudt skat	7.450	4.345
HENSATTE FORPLIGTELSER	7.450	4.345
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	13.727	76.484
8 Langfristede gældsforpligtelser	13.727	76.484
9 Kreditinstitutter	349.518	427.467
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.139	220.587
11 Selskabsskat	19.704	1.100
12 Anden gæld	169.269	23.908
Kortfristede gældsforpligtelser	646.630	673.062
GÆLDSFORPLIGTELSER	660.357	749.546
PASSIVER	830.485	780.990
13 Eventualposter mv.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

			Produktions- anlæg og maskiner
1 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo			709.192
Tilgang i årets løb			114.900
Afgang i årets løb			-63.750
Kostpris 31. december 2015			<u>760.342</u>
Af-/nedskrivninger, primo			-258.469
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver			-17.154
Årets af-/nedskrivninger			-115.244
Af-/nedskrivninger 31. december 2015			<u>-390.867</u>
Materielle anlægsaktiver i alt			<u>369.475</u>
	Skattemæssig værdi	Regnskabs- mæssig værdi	Midlertidig forskel
2 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	431.125	369.475	61.650
Omsætningsaktiver	461.010	461.010	0
	<u>892.135</u>	<u>830.485</u>	<u>61.650</u>
		2015	2014
3 Råvarer og hjælpematerialer			
Råvarer og hjælpematerialer		138.717	107.400
Råvarer og hjælpematerialer i alt		<u>138.717</u>	<u>107.400</u>
4 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		322.293	4.590
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt		<u>322.293</u>	<u>4.590</u>

NOTER

		2015	2014
5 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	196.597
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt		0	196.597
		Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	80.000	0	80.000
Overført resultat	-132.901	135.579	2.678
	27.099	135.579	162.678
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
7 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	369.475	431.125	-61.650
Omsætningsaktiver	461.010	461.010	0
	830.485	892.135	-61.650
Hensættelse til udskudt skat			7.450
		2015	2014
8 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	76.484	13.727	0
	76.484	13.727	0

NOTER

	2015	2014
9 Kreditinstitutter		
Pengeinstitutter	308.603	355.506
Sparek. Kronjylland 9041845817 (billån)	40.915	71.961
	<u>349.518</u>	<u>427.467</u>
Kreditinstitutter i alt		
	<u>349.518</u>	<u>427.467</u>
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	108.139	70.587
Tonny Gammelby	0	150.000
	<u>108.139</u>	<u>220.587</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		
	<u>108.139</u>	<u>220.587</u>
11 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	1.100	1.100
Skat af årets resultat	18.604	0
	<u>19.704</u>	<u>1.100</u>
Selskabsskat i alt		
	<u>19.704</u>	<u>1.100</u>
12 Anden gæld		
Moms og afgifter	140.509	11.031
Skyldig A-skat	21.090	7.510
Skyldig ATP	1.620	990
Skyldige feriepenge	6.050	1.529
Skyldigt AM-bidrag	0	2.848
	<u>169.269</u>	<u>23.908</u>
Anden gæld i alt		
	<u>169.269</u>	<u>23.908</u>
13 Eventualposter mv.		
S.A. Anlæg har indgået leasingkontrakt på Kubota KX61-3 minigraver med første ydelse 01.08.2012 kr. 3.107,09 ekskl. moms.. ialt 72 ydelser. Pr. 31.12.2015 eksisterer der stadig 31 måneder.		
S.A. Anlæg har indgået leasingkontrakt på Renault Midlum 220 med knæklad, årgang 2010. Løbetid 48 måneder med start 01.04.2014 med variabel månedlig ydelse kr. 4.095. Renten reguleres med CIBOR 3 måneder.		
Pr. 31.12.2015 er restløbetiden 27 måneder.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor trediemand.		