

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

CVR-nr: 33 05 79 03

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/5 2018



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 2017	
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
Grønningen 13
8620 Kjellerup

Hovedaktivitet

Entreprenørvirksomhed

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 24/5 2018

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 2017 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 24/5 2018

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

GENERELT

Årsregnskabet for S.A. Anlæg ApS for 2017 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

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 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 deklareres.

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 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 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 måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

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 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	790.970	899.749
Personaleomkostninger	-633.464	-616.888
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-129.473	-116.405
Andre driftsomkostninger	-1.000	0
DRIFTSRESULTAT	27.033	166.456
Andre finansielle indtægter	6	230
Andre finansielle omkostninger	-28.657	-49.429
RESULTAT FØR SKAT	-1.618	117.257
Skat af årets resultat	-12.479	-23.691
ÅRETS RESULTAT	-14.097	93.566
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-14.097	93.566
DISPONERET I ALT	-14.097	93.566

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
1 Produktionsanlæg og maskiner	265.497	360.070
Materielle anlægsaktiver	265.497	360.070
ANLÆGSAKTIVER	265.497	360.070
2 Råvarer og hjælpematerialer	163.600	132.800
Varebeholdninger	163.600	132.800
3 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.374	-2
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	382.420	485.518
Tilgodehavender	391.794	485.516
OMSÆTNINGSAKTIVER	555.394	618.316
AKTIVER	820.891	978.386

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	80.000	80.000
Overført resultat	82.147	96.244
5 EGENKAPITAL	242.147	256.244
6 Hensættelse til udskudt skat	13.942	9.575
HENSATTE FORPLIGTELSE	13.942	9.575
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	-4.563	-3.537
7 Langfristede gældsforpligtelser	-4.563	-3.537
8 Kreditinstitutter	355.707	382.561
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.653	273.816
10 Selskabsskat	31.565	22.682
11 Anden gæld	118.440	37.045
Kortfristede gældsforpligtelser	569.365	716.104
GÆLDSFORPLIGTELSE	564.802	712.567
PASSIVER	820.891	978.386
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Produktions- anlæg og maskiner
1 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	867.342
Tilgang i årets løb	34.900
	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	902.242
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-507.272
Årets af-/nedskrivninger	-129.473
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-636.745
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	265.497
	<hr/> <hr/>

	2017	2016
2 Råvarer og hjælpematerialer		
Råvarer og hjælpematerialer	163.600	132.800
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer i alt	163.600	132.800
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.374	-2
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	9.374	-2
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	382.420	485.518
	<hr/>	<hr/>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	382.420	485.518
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	80.000	0	80.000
Overført resultat	96.244	-14.097	82.147
	256.244	-14.097	242.147
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	265.497	328.871	-63.374
Omsætningsaktiver	555.394	555.394	0
Langfristede gældsforpligtelser	4.563	4.563	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-569.365	-569.365	0
	256.089	319.463	-63.374
Hensættelse til udskudt skat			13.942
		2017	2016
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	-3.537	-4.563	0
	-3.537	-4.563	0

NOTER

	2017	2016
8 Kreditinstitutter		
Pengeinstitutter	210.513	170.550
Sparek. Kronjylland 9041845817 (billån)	0	6.399
Sparek. Kronjylland 6121 10881374 (anlægslån)	145.194	205.612
Kreditinstitutter i alt	355.707	382.561
9 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	63.653	273.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	63.653	273.816
10 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	22.682	19.704
Skat af årets resultat	8.112	22.682
Regulering af tidligere års skat	0	-1.116
Restskat	771	-18.588
Selskabsskat i alt	31.565	22.682
11 Anden gæld		
Moms og afgifter	88.815	22.186
Skyldig A-skat	22.909	13.906
Skyldig ATP	1.515	473
Skyldige feriepenge	5.201	480
Anden gæld i alt	118.440	37.045

NOTER

2017

2016

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

S.A. Anlæg har indgået leasingkontrakt A22697 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. 31.12.2017 er restløbetiden 3 måneder.

S.A. Anlæg har indgået leasingkontrakt med Krone Kapital på Nissan Navara 2,5 DCI. Løbetid 60 måneder med første ydelse den 01.03.2017 med ydelse kr. 2.384 ekskl. moms. Pr. 31.12.17 eksisterer der stadig 50 måneder.

S.A. Anlæg har indgået leasingkontrakt med Nykredit Leasing aftale A85237 på Kubota u27-4 m/Kipbar skovl. Ydelsen er kr. 3.523 ekskl. moms med ydelser 72. Pr. 31.12.17 eksisterer der stadig 54 måneder.

S.A. Anlæg har indgået leasingkontrakt med Krone Kapital på Case IH Jx-11000 traktor med første ydelse pr. 01.04.16 kr. 2.823 ekskl. moms. Ialt 48 ydelser pr. 31.12.2017 eksisterer der stadig 27 ydelser.

S.A. Anlæg har indgået leasingkontrakt med al finans vedr. Opel Insignia 2,0 med første ydelse pr. 01.01.2016 kr. 3.138,02 ekskl. moms. Ialt ydelser 36 pr. 31.12.2017 eksisterer der stadig 12 ydelser

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor trediemand.