

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

CVR-nr: 33 05 79 03

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31 / 7 2020



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
Arsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 31 / 7 2020

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 31/7 2020

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 2019 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 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 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

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 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	706.375	947.525
Personaleomkostninger	-601.426	-746.928
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-93.444	-75.445
Andre driftsomkostninger	0	-5.833
DRIFTSRESULTAT	11.505	119.319
Andre finansielle omkostninger	-32.706	-23.539
RESULTAT FØR SKAT	-21.201	95.780
Skat af årets resultat	3.215	-8.847
ÅRETS RESULTAT	-17.986	86.933
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-17.986	86.933
DISPONERET I ALT	-17.986	86.933

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
1 Produktionsanlæg og maskiner	265.458	288.524
Materielle anlægsaktiver	265.458	288.524
ANLÆGSAKTIVER	265.458	288.524
2 Råvarer og hjælpematerialer	118.130	128.800
Varebeholdninger	118.130	128.800
3 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149	148
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	383.700	382.420
5 Selskabsskat	1.743	0
Tilgodehavender	385.592	382.568
OMSÆTNINGSAKTIVER	503.722	511.368
AKTIVER	769.180	799.892

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	80.000	80.000
Overført resultat	151.094	169.080
6 EGENKAPITAL	311.094	329.080
7 Hensættelse til udskudt skat	7.977	7.036
HENSATTE FORPLIGTELSER	7.977	7.036
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	-6.601
8 Langfristede gældsforpligtelser	0	-6.601
9 Kreditinstitutter	236.957	261.850
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.272	101.981
11 Selskabsskat	0	10.413
12 Anden gæld	110.880	96.133
Kortfristede gældsforpligtelser	450.109	470.377
GÆLDSFORPLIGTELSER	450.109	463.776
PASSIVER	769.180	799.892
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		Produktions- anlæg og maskiner
1 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		1.000.714
Tilgang i årets løb		70.378
		<hr/>
Kostpris 31. december 2019		1.071.092
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-712.190
Årets af-/nedskrivninger		-93.444
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		-805.634
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt		265.458
		<hr/> <hr/>
	2019	2018
2 Råvarer og hjælpematerialer		
Råvarer og hjælpematerialer	118.130	128.800
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer i alt	118.130	128.800
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149	148
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	149	148
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	383.700	382.420
	<hr/>	<hr/>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	383.700	382.420
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-10.413	-7.112
Skat af årets resultat	4.156	-15.753
Betalt ordinær acontoskat	8.000	12.452
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt	1.743	-10.413
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	80.000	0	80.000
Overført resultat	169.080	-17.986	151.094
	329.080	-17.986	311.094
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
7 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	265.458	293.165	-27.707
Omsætningsaktiver	501.979	501.979	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-448.366	-448.366	0
	319.071	346.778	-27.707
Hensættelse til udskudt skat			7.977
		2019	2018
8 Langfristede gældsforpligtelser		Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		-6.601	0
		-6.601	0
		2019	2018
9 Kreditinstitutter			
Pengeinstitutter		234.763	194.656
Sparek. Kronjylland 6121 10881374 (anlægslån)		2.194	67.194
Kreditinstitutter i alt		236.957	261.850

NOTER

	2019	2018
10 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	102.272	101.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	102.272	101.981
11 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	10.413	7.112
Skat af årets resultat	-4.156	15.753
Betalt ordinær acontoskat	-8.000	-12.452
Selskabsskat i alt	-1.743	10.413
12 Anden gæld		
Moms og afgifter	87.090	65.689
Skyldig A-skat	13.439	22.967
Skyldig ATP	1.420	1.489
Skyldige feriepenge	0	5.988
Feriepenge hensat	4.646	0
Skyldigt AM-bidrag	4.285	0
Anden gæld i alt	110.880	96.133
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.		