

# SP BITUM ApS

Udholmvej 10  
9460 Brovst

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

23/06/2017

Jørn Sand Poulsen  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SP BITUM ApS  
Udholmvej 10  
9460 Brovst

CVR-nr: 33751486  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Sparekassen Balling  
Søndergade 12a  
9440 Aabybro  
DK Danmark

**Revisor** A. J. REV. ApS  
Nørremarksvej 1  
9440 Aabybro  
DK Danmark

CVR-nr: 34589496  
P-enhed: 1017713503

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for SP-Bitum ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 23/06/2017

## Direktion

Jørn Sand Poulsen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i selskab SP-Bitum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for selskab SP-Bitum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er selskabets 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 der ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 23/06/2017

Agnethe Jeppesen  
Registreret Revisor FDR  
A. J. REV. ApS  
CVR: 34589496

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

....

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 71.297, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 848.418

### **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

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

### **Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabet forventer en fortsat positiv udvikling i næste regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

....

De væsentligste regnskab og vurderingsprincipper er:

## Anvendte undtagelsesbestemmelser

Årsregnskabet er udarbejdet i sammendraget form i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser i §32. Udeladelse af oplysninger om nettoomsætningen er foretaget med henvisning til selskabets konkurrencemæssige situation.

## Omsætning

Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

## Diverse omkostninger

Diverse omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

## Periodisering

Der er ikke foretaget periodiseringer, idet ingen omkostninger dækker en periode ud over 12 måneder.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningerne indgår i resultatopgørelsen lineært over brugstiden til en skønnet restværdi. Brugstid for nye aktiver er typisk som følger.  
Driftsmateriel, inventar m.m. 2-6 år.

## Indretning lejede lokaler

Indretning lejede lokaler værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningerne indgår i resultatopgørelsen lineært over brugstiden. Brugstid ansættes til 7 år.

## Leasing

Operationelle leasingforpligtigelser nævnes i noterne.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort til kostpris på grundlag af FIFO-metoden.

## Igangværende arbejde

Igangværende arbejde ultimo året er opgjort til kostpris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender er opgjort til pålydende værdi, idet der ikke forventes tab.

## Likvide beholdninger

Bankmellemværende er indregnet og afstemt efter pågældendes noteringer.

**Selskabsskat**

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets driftsøkonomiske resultat før skat, korrigeret for ikke skattemæssige omkostninger.

Skat af årets resultat udgør kr. -20.565,-

Udskudt skat udgør kr. 13.577,-

**Gældsforpligtigelser**

Gæld er indregnet til nominel gæld.

Sparekassen Balling har pant i hele anpartskapitalen, Pantsætningen betyder at det alene er Sparekassen Balling der kan råde over anparterne

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger .....		-1.126.762	-865.994
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.602.966</b>	<b>3.389.178</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.176.431	-1.553.358
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-184.564	-271.091
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>241.971</b>	<b>1.564.729</b>
Andre finansielle indtægter .....		7.084	4.898
Øvrige finansielle omkostninger .....		-142.864	-148.702
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>106.191</b>	<b>1.420.925</b>
Skat af årets resultat .....	2	-34.894	-354.965
<b>Årets resultat .....</b>		<b>71.297</b>	<b>1.065.960</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....			500.000
Overført resultat .....		71.297	565.960
<b>I alt .....</b>		<b>71.297</b>	<b>1.065.960</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....			1.079.759
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		713.413	464.276
Indretning af lejede lokaler .....		35.199	48.291
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>748.612</b>	<b>1.592.326</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		422.217	
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>422.217</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.170.829</b>	<b>1.592.326</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		935.750	759.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>935.750</b>	<b>759.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.972.954	1.893.769
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		275.000	30.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		139.916	
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....			125.680
Udskudte skatteaktiver .....			21.317
Andre tilgodehavender .....		1.273	453.168
Periodeafgrænsningsposter .....		20.026	26.842
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.409.169</b>	<b>2.550.776</b>
Likvide beholdninger .....			287.649
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.344.919</b>	<b>3.597.425</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.515.748</b>	<b>5.189.751</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		768.418	697.121
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>848.418</b>	<b>777.121</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		13.577	
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>13.577</b>	
Gæld til banker .....		590.422	223.202
Leasingforpligtelser .....			1.079.759
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>590.422</b>	<b>1.302.961</b>
Gæld til banker .....		450.549	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		353.297	785.581
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.802.980	913.757
Skyldig selskabsskat .....			373.650
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		456.505	422.075
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....			114.606
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....			500.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.063.331</b>	<b>3.109.669</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.653.753</b>	<b>4.412.630</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.515.748</b>	<b>5.189.751</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	-985835	-1212247
Refusion sygedagpenge	32628	57262
Kørselsgodtgørelse	-1038	-88752
Diæter og overnatning	-221356	-214508
ATP	-6292	-8013
Samlet betaling	-8312	-11607
Dagpengeforsikring	-9019	-5271
Personaleudgifter	-7590	-16994
Helsebehandlinger	0	-2761
Personalegaver	-1600	-2600
Gaver	0	-8100
Arbejdstøj	-18633	-11921
Arbejdstøj EU	0	-30446
Fri bil	47916	0
Fri telefon	2700	2600
	<b>-1176431</b>	<b>-1553358</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	-373650
Ændring af udskudt skat	-34894	18685
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-34894</b>	<b>-354965</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	91650	1055077	xxx.xxx
Tilgang	0	600609	xxx.xxx
Afgang	0	-180000	-xxx.xxx
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>91650</b>	<b>1475686</b>	<b>xxx.xxx</b>
Opskrivninger primo	0	0	xxx.xxx
Årets opskrivning	0	0	xxx.xxx
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>xxx.xxx</b>
Af- og nedskrivning primo	-43359	-499987	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-13092	-262286	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	0	0	xxx.xxx
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-56451</b>	<b>-762273</b>	<b>-xxx.xxx</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>35199</b>	<b>713413</b>	<b>xxx.xxx</b>

### 4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Leasingforpligtigelse

Inden for et år 389.664

Mellem 1-5 år 1.397.537