



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2017

7. regnskabsår

SP Bitum ApS
v/Jørn Sand Poulsen
Udholmvej 10
9460 Brovst

CVR-nr. 33 75 14 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2018.

Dirigent: _____
Jørn Sand Poulsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for SP Bitum ApS v/Jørn Sand Poulsen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 6. juni 2018.

Direktion

Jørn Sand Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i SP Bitum ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SP Bitum ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 6. juni 2018

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Peter Wulff Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE29391

Selskabsoplysninger

Selskabet

SP Bitum ApS v/Jørn Sand Poulsen
Udholmvej 10
9460 Brovst

CVR-nr.: 33 75 14 86
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jørn Sand Poulsen

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive produktions- og konsulentvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabskapitalen er tabt i dette regnskabsår, hvilket bl.a. skyldes store tab på tilgodehavender. Da ledelsen forventer positive resultater fremover, er årsrapporten udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen reetableret indenfor en kortere periode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SP Bitum ApS for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes i nettoomsætningen, når arbejdet er udført.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter og udbytte.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet SP Holding, Brovst ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som ”Gæld til modervirksomhed” eller ”Tilgodehavende hos modervirksomhed”.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-7 år
Indretning lejede lokaler	7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deponeringer og forudbetalte deposita til leasingkontrakter samt lejemål.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt forudbetalte leasingydelser.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Måles til nominel restgæld. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		240.360	1.694
Personaleomkostninger	1	1.154.763	1.176
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>224.251</u>	<u>275</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-1.138.654	242
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender ..		558	1
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....		2.798	5
Andre finansielle indtægter		891	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....		35.661	70
Andre finansielle omkostninger		<u>105.384</u>	<u>73</u>
Resultat før skat		-1.275.453	106
Skat af årets resultat	2	<u>-117.009</u>	<u>35</u>
Årets resultat		<u>-1.158.444</u>	<u>71</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		768.417	131
Årets resultat		<u>-1.158.444</u>	<u>71</u>
Til disposition		<u>-390.027</u>	<u>202</u>
Overført til næste år		<u>-390.027</u>	<u>202</u>
Disponeret i alt		<u>-390.027</u>	<u>202</u>

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		22.100	35
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		293.540	713
Materielle anlægsaktiver i alt.....		315.640	749
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender.....		243.448	258
Deposita		164.550	165
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		407.998	422
Anlægsaktiver i alt		723.639	1.171
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.150.000	936
Varebeholdninger i alt		1.150.000	936
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		665.558	1.973
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		360.000	275
Udskudt skatteaktiv.....		100.000	0
Andre tilgodehavender.....		1.273	141
Periodeafgrænsningsposter		9.560	20
Tilgodehavender i alt		1.136.391	2.409
Omsætningsaktiver i alt.....		2.286.391	3.345
Aktiver i alt.....		3.010.029	4.516

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-390.027	768
Egenkapital i alt	3	<u>-310.027</u>	<u>848</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	14
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>14</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		428.428	590
Kortfristet del af langfristet gæld		-175.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	<u>253.428</u>	<u>590</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		175.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt		361.986	451
Leverandører af varer og tjenesteydelser		671.976	436
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.478.992	1.820
Selskabsskat		-11	0
Anden gæld		378.685	358
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.066.628</u>	<u>3.063</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.320.056</u>	<u>3.654</u>
Passiver i alt.....		<u>3.010.029</u>	<u>4.516</u>
Særlige poster	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.112.593	1.125
	Andre udgifter til social sikring	42.170	51
	Personaleomkostninger i alt.....	1.154.763	1.176

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

2	Skat af årets resultat	2017	2016
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat.....	-3.432	0
	Udskudt skat af årets resultat	-113.577	35
	Skat af årets resultat i alt	-117.009	35

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo.....	80.000	768.417	848.417
	Årets resultat.....	0	-1.158.444	-1.158.444
	Saldo ultimo.....	80.000	-390.027	-310.027

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Da ledelsen forventer positive driftsresultater fremover er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen reetableret indenfor en kortere periode.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Særlige poster

Årets resultat før skat er påvirket positivt med tkr. 251 vedrørende sale and lease back af driftsmidler og negativt med 734 tkr. vedrørende tab på tilgodehavender.

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet virksomhedspant på nom. tkr. 1.000 for bankgæld tkr. 790.

Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Driftsmateriel tkr. 293

Varelager tkr. 1.150

Tilgodehavender tkr. 666

7 **Eventualposter m.v.**

Selskabets aftaler om leasing af maskiner har en resterende løbetid på mellem 35 og 47 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør ialt tkr. 1.480 ved årlige leasingydelse på tkr. 478.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.