

# **STEGSTED BYG & KLOAKSERVICE ApS**

Skovstrupvej 47  
5690 Tommerup

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/04/2017**

---

**Klaus L. Thrane**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            STEGSTED BYG & KLOAKSERVICE ApS  
Skovstrupvej 47  
5690 Tommerup

Telefonnummer: 40167272

CVR-nr: 34213429

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse**      Arbejdernes Landsbank  
Fisketorvet 1  
5100 Odense

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Stegsted Byg & Kloakservice 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 03/04/2017

## Direktion

Klaus Laurits Thrane  
Administrerende direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive og udføre alle former for opgaver indenfor entreprenør- og byggevirksomhed, herunder særlig murer og kloakopgaver samt hertil relaterede opgaver. Herudover sekundært udfører opgaver af tømrermæssig karakter samt alle relaterede opgaver hertil.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på kr. 159.601 før skattemæssige reguleringer har givet selskabets ledelse en klar tro på, at det fortsat er muligt, at få genetableret selskabskapitalen.

Ledelsen oplyser, at der i perioden efter regnskabsperiodens afslutning er konstateret en fortsat væsentlig tilgang af ordre ved tilbudsgivning med et væsentligt positivt vurderet dækningsbidrag.

Det er herfor fortsat ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsaflæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsperioden ikke konstateret forhold, der kan udøve væsentlig ændring på selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsregnskabet for Stegsted Byg & Kloakservice ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan visse indtægter og omkostninger være 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”.

### Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### 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.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **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.

### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **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.

## **Balance**

### **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:

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:

Brugstid

Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år 0 %

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Egenkapital**

### **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 nettorealisationseværdi 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 nettorealisationseværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 0 kr.

### **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 nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		1.088.644	776.302
Eksterne omkostninger .....		-489.575	-673.170
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>599.069</b>	<b>103.132</b>
Personaleomkostninger .....	1	-343.349	-490.518
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-65.000	-65.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>190.720</b>	<b>-452.386</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	4
Øvrige finansielle omkostninger .....		-31.119	-21.677
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>159.601</b>	<b>-474.059</b>
Skat af årets resultat .....	2	-50.860	44.024
<b>Årets resultat .....</b>		<b>108.741</b>	<b>-430.035</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		108.741	-430.035
<b>I alt .....</b>		<b>108.741</b>	<b>-430.035</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		44.340	109.340
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>44.340</b>	<b>109.340</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			0
Andre tilgodehavender .....		16.200	16.200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>16.200</b>	<b>16.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>60.540</b>	<b>125.540</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		15.000	23.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>23.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	322.948
Udskudte skatteaktiver .....		83.779	134.639
Andre tilgodehavender .....		0	6.150
Periodeafgrænsningsposter .....		0	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>83.779</b>	<b>463.737</b>
Likvide beholdninger .....		20.080	20.886
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>118.859</b>	<b>507.623</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>179.399</b>	<b>633.163</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		208.933	208.933
Overført resultat .....		-733.753	-842.493
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-524.820</b>	<b>-633.560</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		121.750	382.916
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		534.881	797.168
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		47.588	86.639
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>704.219</b>	<b>1.266.723</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>704.219</b>	<b>1.266.723</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>179.399</b>	<b>633.163</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	294.709	366.356
Pensionsbidrag	26.394	38.867
Andre omkostninger til social sikring	22.246	16.023
	<b>343.349</b>	<b>421.246</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	50.860	-44.024
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>50.860</b>	<b>-44.024</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner	
	kr.	kr.
Kostpris primo	537.840	.
Tilgang	0	
Afgang	-0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>537.840</b>	
Opskrivninger primo	0	
Årets opskrivning	0	
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	
Af- og nedskrivning primo	-428.500	
Årets afskrivning	-65.000	
Tilbageførsel ved afgang	0	
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-493.500</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>44.340</b>	

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen.

#### **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

#### **6. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

**Klaus Thrane**  
**Villestofte dalen 37**  
**5210 Odense NV**

Allan Hansen  
Dragebakken 166  
5250 Odense SV