

SANDER ENTREPRISE OG BÅDEVÆRFT ApS

Mølløvænget 53
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/09/2017

Michael Sander Brydenfelt
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 | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SANDER ENTREPRISE OG BÅDEVÆRFT ApS
Møllevænget 53
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr: 34612641
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
Slagelsevej 184
4700 Næstved
DK Danmark
CVR-nr: 17169483
P-enhed: 1002940784

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Sander Entreprise og Bådeværft 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Selskabet har fravalgt revision jf. undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 135 og opfylder efter ledelsens vurdering bestemmelserne herfor.

Der indstilles ikke til udbytte

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 07/09/2017

Direktion

Michael Sander Brydenfelt
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Sander Entreprise og Bådværft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sander Entreprise og Bådværft ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 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 Etiske 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.

Næstved, 07/09/2017

Søren Revsbæk
Statsautoriseret revisor
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR: 17169483

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentlige aktivitet er entreprisvirksomhed, snedker, tømrer og bådreparationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør tkr. 299. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning på lejet grund afskrives på baggrund af lejekontrakt.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år. Restværdi 0.

Indretning på lejet grund 15 år. Restværdi 0.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris. Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 952.891 | 1.246.249 |
| Personaleomkostninger | 1 | -489.872 | -1.116.570 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -75.256 | -55.740 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 387.763 | 73.939 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -1.709 | -42 |
| Ordinært resultat før skat | | 386.054 | 73.897 |
| Skat af årets resultat | 2 | -86.583 | -7.829 |
| Årets resultat | | 299.471 | 66.068 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 299.471 | 66.068 |
| I alt | | 299.471 | 66.068 |

Balance 30. juni 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Grunde og bygninger | | 37.716 | 40.786 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 380.271 | 129.720 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 417.987 | 170.506 |
| Deposita | | 11.100 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 11.100 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 429.087 | 170.506 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 228.743 | -3.126 |
| Udsudte skatteaktiver | | 0 | 19.274 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 51.949 | 24.482 |
| Tilgodehavender i alt | | 280.692 | 40.630 |
| Likvide beholdninger | | 37.635 | 259.897 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 318.327 | 300.527 |
| Aktiver i alt | | 747.414 | 471.033 |

Balance 30. juni 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 384.415 | 84.944 |
| Egenkapital i alt | | 464.415 | 164.944 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 4.528 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 4.528 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 52.134 | 35.463 |
| Skyldig selskabsskat | | 62.781 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 155.281 | 268.941 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 8.275 | 1.685 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 278.471 | 306.089 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 278.471 | 306.089 |
| Passiver i alt | | 747.414 | 471.033 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 80.000 | 84.944 | 164.944 |
| Årets resultat | | 299.471 | 299.471 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 384.415 | 464.415 |

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt kr. 1.000,- Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 407.005 | 1.010.776 |
| Pensionsbidrag | 64.557 | 68.960 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.310 | 36.834 |
| | <u>489.872</u> | <u>1.116.570</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2016/17 | 2015/16 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 62.781 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 23.787 | -2.306 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | -5.527 |
| | <u>86.583</u> | <u>-7.829</u> |

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2016/17 | 2015/16 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Antal ansatte, primo | 2 | 2 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 | 2 |
| Antal ansatte, ultimo | 2 | 2 |