

# Faxe Byggeservice ApS

Industriparken 41

4640 Faxe

CVR-nr. 34689350

## Årsrapport 2016/17

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. januar 2018

---

Henrik Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

**Faxe Byggeservice ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Faxe Byggeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 22. januar 2018

### **Direktion**

Henrik Petersen  
Direktør

Svend Frederiksen Petersen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Faxe Byggeservice ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Faxe Byggeservice ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet i indeværende regnskabsår har realiseret et overskud, men at egenkapitalen pr. 30. september 2017 fortsat er negativ med t.kr. 64.

Selskabet har i den efterfølgende periode af regnskabsåret realiseret et overskud, og det forventes at selskabets kapital er reetableret efter regnskabsårets afslutning. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

Selskabet har tabt over 50% af sin egenkapital og er derfor omfattet af reglerne i Selskabsloven om kapitaltab.

Vi henviser til ledelsens omtale heraf i note 10.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 22. januar 2018

### CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Juel Thomsen  
Statsautoriseret revisor  
mne11694

## Faxe Byggeservice ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Faxe Byggeservice ApS Industriparken 41 4640 Faxe
CVR-nr.	34689350
Stiftelsesdato	20. august 2012
Hjemsted	Faxe
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Henrik Petersen, Direktør Svend Frederiksen Petersen, Direktør
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Torvet 6 4100 Ringsted

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor bygge- og anlægsbranchen samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 113.878, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 1.976.426, og en egenkapital på kr. -63.606.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

#### *Going concern*

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabslovens § 119 og forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje, i det ledelsen har vurderet at de har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed som kan dække den planlagte drifts fornødne finansiering, i mindst et år. Selskabets ejere har erklæret at de vil tilføre selskabet den fornødne likviditet indtil 31. december 2018, hvorefter aftalen skal genforhandles.

Selskabet har i den efterfølgende periode af regnskabsåret 2017/18 realiseret et overskud, og det forventes at selskabets kapital er reetableret efter regnskabsårets afslutning. Selskabet her endvidere fokus på at optimere de forretningsområder hvor der tidligere har været en beskedent indtjening. I følge selskabets balance for 4. kvrt. 2017 udviser denne et forventet overskud på ca. 0,5 mio. kr. før skat.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Udover ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Faxe Byggeservice ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden

## **Anvendt regnskabspraksis**

opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.669.749</b>	<b>5.066.202</b>
Personaleomkostninger	1	-5.308.089	-4.897.522
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-139.817	-166.942
Andre driftsomkostninger		-23.067	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>198.776</b>	<b>1.738</b>
Finansielle indtægter		11.094	0
Andre finansielle omkostninger		-62.571	-80.313
<b>Resultat før skat</b>		<b>147.299</b>	<b>-78.574</b>
Skat af årets resultat	4	-33.421	15.582
<b>Årets resultat</b>		<b>113.878</b>	<b>-62.992</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		113.878	-62.992
<b>Resultatdisponering</b>		<b>113.878</b>	<b>-62.992</b>

Faxe Byggeservice ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	5	0	40.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>40.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	316.978	273.182
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>316.978</b>	<b>273.182</b>
Udskudt skatteaktiver		79.939	113.360
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>79.939</b>	<b>113.360</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>396.917</b>	<b>426.542</b>
Råvarer og hjælpematerialer		363.498	443.441
<b>Varebeholdninger</b>		<b>363.498</b>	<b>443.441</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		933.363	596.695
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	201.150	301.560
Periodeafgrænsningsposter		81.498	83.768
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.216.011</b>	<b>982.023</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.579.510</b>	<b>1.425.464</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.976.427</b>	<b>1.852.006</b>

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-143.606	-257.484
<b>Egenkapital</b>	8, 9	<b>-63.606</b>	<b>-177.484</b>
Anden gæld		80.000	100.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>80.000</b>	<b>100.000</b>
Gæld til banker		850.692	1.019.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser		492.804	220.301
Anden gæld		616.537	673.406
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	15.873
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.960.033</b>	<b>1.929.490</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.040.033</b>	<b>2.029.490</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.976.427</b>	<b>1.852.006</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

**Noter**

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.442.382	4.122.773
Pensioner	518.268	477.751
Andre omkostninger til social sikring	139.226	142.453
Andre personaleomkostninger	208.213	154.544
	<u>5.308.089</u>	<u>4.897.521</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	40.000	40.000
Driftsmateriel og inventar	99.817	126.942
	<u>139.817</u>	<u>166.942</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	62.570	80.313
	<u>62.570</u>	<u>80.313</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Udskudt skat	33.421	-15.582
	<u>33.421</u>	<u>-15.582</u>

**Noter**

	2016/17	2015/16
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris primo	200.000	200.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-160.000	-120.000
Årets afskrivninger	-40.000	-40.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-200.000</b>	<b>-160.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>

**6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Kostpris primo	985.821	843.421
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	179.880	142.400
Afgang i årets løb	-76.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.089.701</b>	<b>985.821</b>
Af- og nedskrivninger primo	-712.639	-585.697
Årets afskrivninger	-99.817	-126.942
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	39.733	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-772.723</b>	<b>-712.639</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>316.978</b>	<b>273.182</b>

**7. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Salgsværdi af udført arbejde	201.150	301.560
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>201.150</b>	<b>301.560</b>

**8. Egenkapitalopgørelse**

	Primo	Overført jf. resultat	I alt
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-257.484	113.878	-143.605
	<b>-177.484</b>	<b>113.878</b>	<b>-63.605</b>

**9. Virksomhedskapital**

Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

2016/17

2015/16

### 10. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabslovens § 119 og forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje, i det ledelsen har vurderet at de har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed som kan dække den planlagte drifts fornødne finansiering, i mindst et år. Selskabets ejere har erklæret at de vil tilføre selskabet den fornødne likviditet indtil 31. december 2018, hvorefter aftalen skal genforhandles.

Selskabet har i den efterfølgende periode af regnskabsåret 2017/18 realiseret et overskud, og det forventes at selskabets kapital er reetableret efter regnskabsårets afslutning. Selskabet her endvidere fokus på at optimere de forretningsområder hvor der tidligere har været en beskedent indtjening. I følge selskabets balance for 4. kv. 2017 udviser denne et forventet overskud på 0,5 mio. kr. før skat.

### 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst skadesløsbrev / fordringspant for nom. 750.000 kr.

Der er stillet arbejdsgarantier for 51.180 kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restforpligtelse pr. 30. september 2017 på 163.346 kr.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig forpligtelser udover de for branchen normale.