

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Stevns Entreprenørservice ApS
Ærtebjergvej 19, Lyderslev
4660 Store Heddinge*

CVR-nummer: 35 52 52 70

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17 / 4 2024



Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Stevns Entreprenørservice ApS Ærtebjergvej 19, Lyderslev 4660 Store Heddinge
	Telefon: 56 52 90 91
	CVR-nr.: 35 52 52 70
	Stiftet: 29. oktober 2013
	Kommune: Stevns
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frank Sten Larsen Ærtebjergvej 19, Lyderslev 4660 Store Heddinge
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Søndre Alle 1 4600 Køge
Revisor	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Stevns Entreprenørservice ApS.

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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 27. februar 2024

Direktion

Frank Sten Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Stevns Entreprenørservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stevns Entreprenørservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

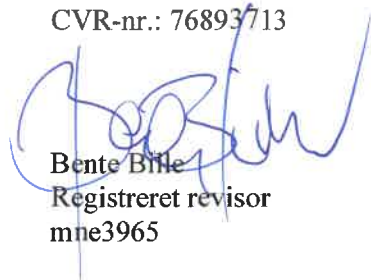
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Stege, den 27. februar 2024

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713



Bente Bille
Registreret revisor
mne3965

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Stevns Entreprenørservice ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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.

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.

Leasing

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger 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.

REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden). Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Underentreprenører

Omkostninger til underentreprenører omfatter omkostninger til fremmed assistance.

Andre stykomkostninger

Andre stykomkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt leje og drift af maskiner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv. Andre eksterne omkostninger præsenteres i resultatopgørelsen med en efter virksomhedens art og omfang passende opdeling.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

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 finansiel 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.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12 år	0-25 %

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

	2023	2022 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.553.873	1.464
3 Personaleomkostninger.....	1.669.673-	1.183-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	550.486-	555-
Andre driftsudgifter	183.844-	0
DRIFTSRESULTAT	149.870	274-
Andre finansielle indtægter.....	365	0
Andre finansielle omkostninger.....	80.078-	60-
RESULTAT FØR SKAT	70.157	334-
Skat af årets resultat.....	4.880-	11
ÅRETS RESULTAT	65.277	323-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	65.277	323-
DISPONERET I ALT	65.277	323-

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.056.949	3.498
Materielle anlægsaktiver	2.056.949	3.498
ANLÆGSAKTIVER	2.056.949	3.498
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	550.169	678
Selskabsskat	0	2
Andre tilgodehavender	0	24
Udskudt skatteaktiv	49.861	55
Periodeafgrænsningsposter	12.416	27
Tilgodehavender	612.446	786
Likvide beholdninger	676.403	4
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.288.849	790
AKTIVER	3.345.798	4.288

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Selskabskapital	80.000	80
Opskrivningshenlæggelser.....	171.510	376
Overført resultat.....	692.086	422
EGENKAPITAL.....	943.596	878
Kreditinstitutter.....	720.390	1.714
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	720.390	1.714
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	381.240	562
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	410.099	549
Anden gæld.....	449.241	437
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	441.232	148
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.681.812	1.696
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	2.402.202	3.410
PASSIVER.....	3.345.798	4.288
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Selskabskapital primo	80.000	80
Selskabskapital ultimo	80.000	80
Opskrivningshenlæggelser primo	375.870	442
Årets afskrivninger med fradrag af udskudt skat	36.660-	66-
Afgang i løbet af regnskabsåret	167.700-	0
Opskrivningshenlæggelser ultimo	171.510	376
Overført resultat, primo	422.449	679
Årets resultat	65.277	323-
Overførsel reserve for opskrivninger	204.360	66
Overført resultat ultimo	692.086	422
EGENKAPITAL	943.596	878

NOTER

	2023	2022	
		kr. 1000	
1 Selskabets hovedaktivitet			
Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenørforretning og vognmandsforretning samt øvrige aktiviteter i tilknytning hertil.			
2 Antal personer beskæftiget			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	3	2	
3 Personaleomkostninger			
Lønninger.....	1.458.543	1.042	
Pensioner	169.745	117	
Andre udgifter til social sikring.....	41.385	24	
Personaleomkostninger i alt.....	1.669.673	1.183	
4 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	1.101.630	381.240	0
	1.101.630	381.240	0
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Flere af selskabets anlæg og driftsmidler er leaset. Anskaffelsen er medtaget som anlægsaktiver og leasingforpligtelserne som gældsposter.			
Værdien af leasede anlæg og driftsmidler udgør kr. 1.479.949 af den samlede bogførte værdi på kr. 2.056.949 af "Andre anlæg, driftsmidler og inventar".			
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.			