

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 2022*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/3 2023

  
\_\_\_\_\_  
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 2022**

Regnskabspraksis .....	6
------------------------	---

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

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

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Specifikationer.....	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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 9. februar 2023

**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 2022 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 9. februar 2023

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713



Bente Bille  
Registreret revisor  
mne3965

## REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Stevns Entreprenørservice ApS for 2022 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.

### **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.

### **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. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

## REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.463.731</b>	<b>925.631</b>
Personaleomkostninger.....	1.183.030-	625.573-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	554.062-	546.175-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>273.361-</b>	<b>246.117-</b>
Andre finansielle indtægter.....	4	4
Andre finansielle omkostninger.....	59.933-	53.225-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>333.290-</b>	<b>299.338-</b>
Skat af årets resultat.....	10.787	57.418
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>322.503-</b>	<b>241.920-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	322.503-	241.920-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>322.503-</b>	<b>241.920-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER  
AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3.497.038	4.051.101
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>3.497.038</b>	<b>4.051.101</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>3.497.038</b>	<b>4.051.101</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	677.774	72.828
Selskabsskat .....	2.000	2.000
Andre tilgodehavender .....	24.265	32.612
Udskudt skatteaktiv .....	54.741	43.954
Periodeafgrænsningsposter .....	26.954	26.200
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>785.734</b>	<b>177.594</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>3.724</b>	<b>294.364</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>789.458</b>	<b>471.958</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.286.496</b>	<b>4.523.059</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER  
PASSIVER

	2022	2021
Selskabskapital .....	80.000	80.000
Opskrivningshenlæggelser.....	375.870	442.170
Overført resultat.....	422.449	678.653
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>878.319</b>	<b>1.200.823</b>
Kreditinstitutter.....	1.713.420	2.210.838
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.713.420</b>	<b>2.210.838</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	562.080	528.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	549.508	62.631
Anden gæld.....	435.498	410.112
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	147.671	110.655
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.694.757</b>	<b>1.111.398</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>3.408.177</b>	<b>3.322.236</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.286.496</b>	<b>4.523.059</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Selskabskapital primo.....	80.000	80.000
<b>Selskabskapital ultimo .....</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Opskrivningshenlæggelser primo .....	442.170	508.470
Årets afskrivninger med fradrag af udskudt skat.....	66.300-	66.300-
<b>Opskrivningshenlæggelser ultimo .....</b>	<b>375.870</b>	<b>442.170</b>
Overført resultat, primo .....	678.652	854.273
Årets resultat.....	322.503-	241.920-
Overførsel reserve for opskrivninger.....	66.300	66.300
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>422.449</b>	<b>678.653</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>878.319</b>	<b>1.200.823</b>

## SPECIFIKATIONER

	2022	2021	
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>			
Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenørforretning og vognmandsforretning samt øvrige aktiviteter i tilknytning hertil.			
<b>2 Antal personer beskæftiget</b>			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	2	2	
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	2.275.500	562.080	0
	2.275.500	562.080	0

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en verserende erstatningssag omkring forurenede jord ved domstolene. Der er et erstatningskrav mod selskabet på kr. 45.600 ex. renter og sagsomkostninger. På nuværende tidspunkt er det ikke muligt at forudsige sagens udfald.

#### Leasing

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. 2.826.735 af den samlede bogførte værdi på kr. 3.497.038 af "Andre anlæg, driftsmidler og inventar".

#### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.