

## Sejergaard & Ellesen ApS

Brejningvej 12  
6971 Spjald

CVR-nr. 35859063

**Årsrapport for 2015/16**  
01-10-2015 - 30-09-2016

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10-02-2017

---

Simon Ellesen  
Dirigent

M. Erichsens Vej 2

6950 Ringkøbing

Tlf: 96 74 20 22

Fax: 96 74 21 33

Email: [info@noe-kirkegaard.dk](mailto:info@noe-kirkegaard.dk)

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Sejergaard & Ellesen 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 15-12-2016

### **Direktion**

Peter Sejergaard-Sørensen

Simon Sandberg Ellesen

**Sejergaard & Ellesen ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Sejergaard & Ellesen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sejergaard & Ellesen ApS for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Ringkøbing, den 15-12-2016

**Noe & Kirkegaard**  
**registrerede revisorer A/S**  
CVR-nr. 15050586

Kennet Pedersen  
Registreret revisor, medlem af FSR danske revisorer

## Sejergaard & Ellesen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Sejergaard & Ellesen ApS Brejningvej 12 6971 Spjald
Telefon	2720 4009
E-mail	mail@semurer.dk
CVR-nr.	35859063
Stiftelsesdato	26-05-2014
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
<b>Direktion</b>	Peter Sejergaard-Sørensen Simon Sandberg Ellesen
<b>Revisor</b>	Noe & Kirkegaard registrerede revisorer A/S M. Erichsens Vej 2 C 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 15050586

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive murer- og entreprenørvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 58.375, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 1.484.748, og en egenkapital på kr. 190.273.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sejergaard & Ellesen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter 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 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 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

## 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 materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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, 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

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelserne, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på



## Anvendt regnskabspraksis

grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

#### 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

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.130.750</b>	<b>2.131.395</b>
Personaleomkostninger	1	-1.946.561	-1.885.882
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-111.124	-70.092
<b>Driftsresultat</b>		<b>73.065</b>	<b>175.421</b>
Finansielle indtægter		34.087	34.724
Finansielle omkostninger		-31.229	-29.681
<b>Resultat før skat</b>		<b>75.923</b>	<b>180.464</b>
Skat af årets resultat	2	-17.548	-48.565
<b>Årets resultat</b>		<b>58.375</b>	<b>131.899</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		58.375	31.899
<b>Resultatdesponering</b>		<b>58.375</b>	<b>131.899</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	720.074	221.198
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>720.074</b>	<b>221.198</b>
Bankindestående, sikringskonto		4.870	24.350
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>4.870</b>	<b>24.350</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>724.944</b>	<b>245.548</b>
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>20.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		311.167	182.908
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	346.531	615.211
Andre tilgodehavender		3.000	363
Periodeafgrænsningsposter		79.106	59.946
<b>Tilgodehavender</b>		<b>739.804</b>	<b>858.428</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>759.804</b>	<b>873.428</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.484.748</b>	<b>1.118.976</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overkurs ved emission	6	50.000	50.000
Overført resultat	7	90.273	31.899
Udbytte for regnskabsåret	8	0	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b>190.273</b>	<b>231.899</b>
Hensættelser til udskudt skat		18.150	601
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>18.150</b>	<b>601</b>
Leasingforpligtelser		285.177	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>285.177</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		73.414	0
Gæld til banker		86.452	176.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser		267.348	403.623
Selskabsskat		49.689	47.964
Anden gæld		503.577	247.700
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.668	10.668
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>991.148</b>	<b>886.476</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.276.325</b>	<b>886.476</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.484.748</b>	<b>1.118.976</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.697.093	1.653.608
Pensioner	217.529	199.017
Andre omkostninger til social sikring	31.939	33.257
	<b>1.946.561</b>	<b>1.885.882</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets beregnede skat	0	47.964
Regulering skat tidligere år	-1	0
Regulering udskudt skat	17.549	601
	<b>17.548</b>	<b>48.565</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	291.290	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	610.000	291.290
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>901.290</b>	<b>291.290</b>
Af- og nedskrivninger primo	-70.092	0
Årets afskrivninger	-111.124	-70.092
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-181.216</b>	<b>-70.092</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>720.074</b>	<b>221.198</b>
<p>Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden, udgør kr. 444.267. Af årets tilgang, udgør de leasede aktiver kr. 476.000. Disse aktiver er leaset. Der er indregnet gældsforpligtelse vedr. de indregnede leasingaktiver.</p>		
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	1.221.008	1.040.211
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-874.477	-425.000
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>346.531</b>	<b>615.211</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<p>Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.</p>		
<b>6. Overkurs ved emission</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	31.898	0
Årets tilgang	58.375	31.899
<b>Saldo ultimo</b>	<b>90.273</b>	<b>31.899</b>

**8. Udbytte for regnskabsåret**

Årets tilgang	0	100.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>

**9. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	285.177	73.414	0
	<b>285.177</b>	<b>73.414</b>	<b>0</b>

Forfald indenfor 1 år, er indregnet som "Kortfristet del, af langfristede gældsforpligtelser".

**10. Eventualforpligtelser**

Der er afgivet arbejdsgarantier vedrørende udførte arbejder for kr. 138.585.

Der er indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på kr. 30.000.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for arbejde udført i henhold til Ab 92, er deponeret sikringskonto på kr. 4.870.