

# Sejergaard og Ellesen ApS

Brejningvej 12  
6971 Spjald

CVR-nr. 35 85 90 63

## Årsrapport for 2019/20 1. oktober 2019 til 30. september 2020

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. november 2020

---

Simon Sandberg Ellesen  
dirigent

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Sejergaard og 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. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 5. november 2020

## Direktion

Peter Sejergaard-Sørensen

Simon Sandberg Ellesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Sejergaard og Ellesen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Sejergaard og Ellesen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 5. november 2020

Noe & Kirkegaard  
Registrerede revisorer A/S  
CVR-nr. 15 05 05 86

Kennet Pedersen  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne34265

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Sejergaard og Ellesten ApS  
Brejningvej 12  
6971 Spjald

CVR-nr.: 35 85 90 63

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Stiftet: 26. maj 2014

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

### Direktion

Peter Sejergaard-Sørensen  
Simon Sandberg Ellesten

### Revisor

Noe & Kirkegaard  
Registrerede revisorer A/S  
M. Erichsensvej 2  
6950 Ringkøbing

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive murer- og entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sejergaard og Ellesen ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

### 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 tilæg/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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, igangværende arbejder samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

### 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (pavillion)	20	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.043.729</b>	<b>3.858.229</b>
Personaleomkostninger	1	-2.905.458	-2.998.851
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-453.082	-472.163
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.685.189</b>	<b>387.215</b>
Finansielle omkostninger		-94.096	-68.080
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.591.093</b>	<b>319.135</b>
Skat af årets resultat	2	-352.248	-71.444
<b>Årets resultat</b>		<b>1.238.845</b>	<b>247.691</b>
Foreslået udbytte		800.000	250.000
Ekstraordinært udbytte		0	500.000
Overført resultat		438.845	-502.309
		<b>1.238.845</b>	<b>247.691</b>

**Balance 30. september**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.259.042	1.313.124
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.259.042</b>	<b>1.313.124</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.259.042</b>	<b>1.313.124</b>
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.017.229	1.013.713
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	38.000	382.000
Andre tilgodehavender		6.420	280.000
Periodeafgrænsningsposter		30.200	63.357
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.091.849</b>	<b>1.739.070</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>230.597</b>	<b>107.450</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.342.446</b>	<b>1.866.520</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.601.488</b>	<b>3.179.644</b>

**Balance 30. september**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		50.000	50.000
Overført resultat		727.798	288.953
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	250.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.627.798</b>	<b>638.953</b>
Hensættelse til udskudt skat		20.174	23.512
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>20.174</b>	<b>23.512</b>
Leasingforpligtelser		441.404	749.143
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>441.404</b>	<b>749.143</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	207.164	358.466
Bankgæld		0	20.489
Leverandører af varer og tjenesteydelser		506.444	353.789
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.012	10.668
Selskabsskat		359.258	190.746
Anden gæld		1.432.234	833.878
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.512.112</b>	<b>1.768.036</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.953.516</b>	<b>2.517.179</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.601.488</b>	<b>3.179.644</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.504.456	2.555.780
Pensioner	344.783	386.749
Andre omkostninger til social sikring	56.219	56.322
	<u>2.905.458</u>	<u>2.998.851</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	355.586	65.296
Årets udskudte skat	-3.338	6.148
	<u>352.248</u>	<u>71.444</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>2.200.389</u>
Kostpris 1. oktober 2019		2.200.389
Tilgang i årets løb		399.000
Afgang i årets løb		-51.380
		<u>2.548.009</u>
Kostpris 30. september 2020		2.548.009
Afskrivninger 1. oktober 2019		887.265
Årets afskrivninger		453.082
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver		-51.380
		<u>1.288.967</u>
Afskrivninger 30. september 2020		1.288.967
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>		<u>1.259.042</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		<u>970.407</u>

## Noter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
<b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	38.000	549.000
Igangværende arbejder, acontofaktureret	0	-167.000
	<b>38.000</b>	<b>382.000</b>

## 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	50.000	288.953	250.000	638.953
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	0	438.845	800.000	1.238.845
<b>Egenkapital 30. september 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>727.798</b>	<b>800.000</b>	<b>1.627.798</b>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2019	Gæld 30. september 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.107.609	648.568	207.164	0
	<b>1.107.609</b>	<b>648.568</b>	<b>207.164</b>	<b>0</b>

## 7 Eventualforpligtelser

Der er afgivet arbejdsgarantier for t.kr. 391 vedrørende udført arbejde.

Generelle eventualforpligtelser udgør t.kr. 6.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.