

RMD

Regnskabskonsulent Mette Drejer ✓

Sjællands Entreprenør Service ApS

Hårslevvej 15
4262 Sandved


(CVR nr. 36 41 86 80)

Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

Revision og review fravalgt

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26/5 2017



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	11-12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 for Sjællands Entreprenør Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsrapporten, efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Betingelserne for fravalgt af revision og review er fortsat opfyldt og er fravalgt for regnskabsåret 2017.

Næstved, den 30. marts 2017.

I direktionen :



Joachim Bjergsted

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sjællands Entreprenør Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Entreprenør Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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.

Næstved d. 25 2017

RMD


Mette Drejer
Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet : Sjællands Entreprenør Service **ApS**
Hårslevvej 15
4262 Sandved

Telefon 31 77 86 91
Telefax -
E-mail: JB@sjaellandsentreprenoer.dk

CVR-nr.: 36 41 86 80
Stiftet: 28. oktober 2014
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion : Joachim Bjergsted

Revisor : **Regnskabskonsulent Mette Drejer**
Farimagsvej 8
4700 Næstved

Bank : **Sparekassen Den lille Bikube**
Byagervej 6C
4250 Fuglebjerg

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabets hovedaktivitet udgøres af entreprenørvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2016:

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016

Ingen.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017

Selskabets ledelse forventer positiv udvikling i såvel omsætning som resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag :

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktive 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 afdrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder varekøb, fremmed assistance, leje af materiel, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salg-, lokale- og administrationsomkostninger samt omkostninger til auto og maskindrift.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendrager selskabet følgende poster under betegnelsen bruttofortjeneste: Nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkludere renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi efter afsluttet brugstid, afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Nyanskaffelser med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a'conto fakturering er fratrukket i posten.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet svarende til det modtagne provenu. Efterfølgende indregnes forpligtelserne til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen. Beløbet opgøres som beregnet skat af årets indkomst reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser indregnes under hensatte forpligtelser medens udskudte skatteaktiver indregnes under tilgodehavender.

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note	2016 DKK	2015 DKK
1 Bruttofortjeneste	1.069.100	1.154.843
2 Personaleomkostninger	1.438.662	1.106.832
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat	-369.562	48.011
Andre finansielle indtægter	717	239
Øvrige finansielle omkostninger	<u>18.590</u>	<u>23.573</u>
Ordinært resultat før skat	-387.435	24.677
4 Skat af årets resultat	<u>-85.579</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-301.856</u>	<u>24.677</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-301.856</u>	<u>24.677</u>
Disponeret i alt	<u>-301.856</u>	<u>24.677</u>

Balance pr. 31. december 2016

Note		2016 DKK	2015 DKK
	Aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5	Materielle anlægsaktiver	0	0
	Anlægsaktiver	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	0
	Varebeholdninger	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	479.705	317.234
	Igangværende arbejde for fremmed regning	256.369	47.284
	Tilgodehavende anpartshaver	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	67.673	100.575
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0
	Udskudt skatteaktiv	85.031	0
	Tilgodehavender	888.778	465.093
	Likvide beholdninger	2.867	0
	Omsætningsaktiver	891.646	465.093
	Aktiver	891.646	465.093

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 DKK	2015 DKK
Passiver		
Anpartskapital	50.000	50.000
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-284.057</u>	<u>17.799</u>
6 Egenkapital	<u>-234.057</u>	<u>67.799</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskat (langfristet)	<u>6.329</u>	<u>6.877</u>
Langfristet gældsforpligtelser	<u>6.329</u>	<u>6.877</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	173.482	105.120
Leverandører af vare og tjenesteydelser	447.073	96.579
4 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>498.818</u>	<u>188.718</u>
Kortfristet gældsforpligtelser	<u>1.119.373</u>	<u>390.417</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.125.702</u>	<u>397.294</u>
Passiver	<u>891.646</u>	<u>465.093</u>
7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016	2015
	DKK	DKK
1 Bruttofortjenste	<u> </u>	<u> </u>
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.306.452	987.736
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	70.492	86.076
Øvrige personaleomkostninger	61.717	33.020
Personaleomkostninger i alt	<u><u>1.438.662</u></u>	<u><u>1.106.832</u></u>
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	0
Afskrivning, småanskaffelser	0	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
4 Skat af årets resultat		
Årets skat	0	0
Regulering udskudt skat	-85.031	0
Regulering skat tidligere år	-548	0
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-85.579</u></u>	<u><u>0</u></u>
Betalt skat i året	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

	2016 DKK	2015 DKK			
5 Materielle anlægsaktiver					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar					
Anskaffelsessum primo	0	0			
Tilgang	0	0			
Afgang	0	0			
Anskaffelsessum ultimo	0	0			
Afskrivninger primo	0	0			
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0			
Årets afskrivninger	0	0			
Afskrivninger ultimo	0	0			
Bogført værdi ultimo	0	0			
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0			
6 Egenkapital					
	Selskabs-	Forslået	overført	Egenkapital	Egenkapital
	kapital	udbytte	Resultat	I alt	I alt
Saldo primo	50.000	0	0	50.000	50.000
Overført fra tidligere år	0	0	17.799	17.799	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0
Overført resultat	0	0	-301.856	-301.856	17.799
	50.000	0	-284.057	-234.057	67.799

7 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser :

Ingen

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Ingen