

## Stensgaard Entreprise ApS

Stationsvangen 5  
8541 Skødstrup

Årsrapport for 19. januar 2015 - 30. juni 2016

1. regnskabsår

CVR-nr. 36493321

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/9 2016

Dirigent:



Sten Stensgaard Christensen

## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 19. januar 2015 - 30. juni 2016	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Stensgaard Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. januar 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 8 / 9 2016.

### Direktion

  
Dorthe Bach Uldal

  
Sten Stensgaard Christensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Til kapitalejerne i Stensgaard Entreprise ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Stensgaard Entreprise ApS for regnskabsåret 19. januar 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. januar 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers C, den 8/9 2016.

Revisionsfirmaet  
Bjerre, Møller Pedersen & Bering



Kurt Møller Pedersen  
Registreret revisor FSR – danske revisorer

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Stensgaard Entreprise ApS Stationsvangen 5 8541 Skødstrup
	CVR-nr.: 36493321 Etableret: 19. januar 2015 Hjemstedskommune: Aarhus Regnskabsår: 19. januar - 30. juni
<b>Direktion</b>	Dorthe Bach Uldal Sten Stensgaard Christensen
<b>Ejerforhold</b>	Følgende kapitalejere ejer ifølge selskabets ejerfortegnelse minimum 5% af selskabskapitalen eller af stemmerne.  Bach Uldal Holding ApS Spergelbakken 1 8520 Lystrup  S. Stensgaard Holding ApS Solsikkevej 13 8930 Randers NØ
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Bjerre, Møller Pedersen & Bering Niels Brocks Gade 12 8900 Randers C
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktiviteter er at udføre bygge- og entreprisarbejder samt hermed beslægtet virksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder eventuelt med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 ressourcer 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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste eller tab

Bruttofortjeneste eller tab omfatter et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt operationelle leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring med fradrag af eventuelle refusioner fra offentlige myndigheder.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat. Den del af årets skat, der kan henføres til årets resultat indregnes i resultatopgørelsen medens den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen, indregnes under egenkapital.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Leasingkontrakter

Leasede materielle anlægsaktiver, hvor den indgåede leasingaftale kan defineres som finansiell leasing, indregnes ikke i balancen.

Ydelser på sådanne aftaler samt på øvrige leasing- og lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses i en note.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Posten omfatter kontante beholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

### 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 og for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på balancedagen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle værdi af forpligtelsen.

## Resultatopgørelse 19. januar - 30. juni

---

	Note	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.148.843</b>
Personaleomkostninger	1	<u>5.647.413</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>1.501.430</b>
Andre finansielle indtægter		77
Andre finansielle omkostninger		<u>60.600</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.440.906</b>
Skat af årets resultat	2	<u>326.678</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.114.228</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat		<u>1.114.228</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>1.114.228</u></b>
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000
Overført til næste år		<u>114.228</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>1.114.228</u></b>



## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.135.385
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.700</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>1.145.085</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.692.980</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.838.065</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.838.065</b></u></u>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overkurs ved emission		244.000
Overført resultat		114.228
Foreslået udbytte		1.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<u><b>1.408.228</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.664
Selskabsskat		326.678
Anden gæld		817.495
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.429.837</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.429.837</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.838.065</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	
Kontraktlige forpligtelser	5	
Eventualposter m.v.	6	

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	2015/16 kr.
	Løn, gager og vederlag	5.452.585
	Andre udgifter til social sikring	194.827
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>5.647.413</b>

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	2015/16 kr.
	Årets aktuelle skat	326.678
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>326.678</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	244.000	0	294.000
	Årets resultat	0	0	1.114.228	1.114.228
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>244.000</b>	<b>1.114.228</b>	<b>1.408.228</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af 50 anparter á DKK 1.000

#### 4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret virksomhedspant på kr. 1.000.000 med pant i goodwill, domænenavn og rettigheder, driftsmidler og driftsmateriel, lagre og debitorer.

Arbejds- og betalingsgarantier stillet gennem pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2016 kr. 540.525.

## Noter til årsrapporten

---

### 5 Kontraktlige forpligtelser

Huslejeforpligtelse Stationsvangen 5 i Skødstrup udgør årligt kr. 49.888, med et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

#### **Leasing**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en årlig ydelse på kr. 104.844 og en samlet restforpligtelse pr. 30. juni 2016 på kr. 144.161.

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen.