

S.A. Isolering og Service ApS

Bagervænget 110
4270 Høng

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/04/2019

Thomas Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

S.A. Isolering og Service ApS
Bagervænget 110
4270 Høng

CVR-nr: 36925493

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2018. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om fortsat at anvende reduktionen af revisionspligten, således at selskabets årsrapporter ikke revideres, da betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sæby, den 25/04/2019

Direktion

Thomas Kenneth Nielsen
Direktør

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabet har i året drevet håndværksvirksomhed, primært med isoleringsarbejder.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet den 16.06.2015.

Årets resultat udgør kr. -125.912

Egenkapitalen pr. 31.12.2018 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	97.966
Andre reserver	0
I alt	147.966

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2018 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for S.A. Isolering og Service ApS for året 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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 tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

(af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og andre indtægter, fratrukket ændringer i lagre og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år for branchen.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 14 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes

leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftale 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 eller nettorealisationsværdien såfremt denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

Skyldig skat 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		345.873	478.075
Personaleomkostninger	1	-435.085	-437.593
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.304	-41.302
Resultat af ordinær primær drift		-127.516	-820
Øvrige finansielle omkostninger		-32.445	-22.288
Ordinært resultat før skat		-159.961	-23.108
Skat af årets resultat	2	34.049	3.439
Årets resultat		-125.912	-19.669
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	105.800
Overført resultat		-125.912	-125.469
I alt		-125.912	-19.669

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		90.000	105.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	90.000	105.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.042	53.089
Materielle anlægsaktiver i alt	4	89.042	53.089
Udskudte skatteaktiver		11.829	0
Deposita		2.400	2.400
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.229	2.400
Anlægsaktiver i alt		193.271	160.489
Råvarer og hjælpematerialer		15.354	12.839
Varebeholdninger i alt		15.354	12.839
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		253.513	468.131
Andre tilgodehavender		18.000	0
Tilgodehavender i alt		271.513	468.131
Likvide beholdninger		203.104	336.621
Omsætningsaktiver i alt		489.971	817.591
Aktiver i alt		683.242	978.080

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		97.966	223.878
Forslag til udbytte		0	105.800
Egenkapital i alt		147.966	379.678
Hensættelse til udskudt skat		0	21.735
Hensatte forpligtelser i alt		0	21.735
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.459	236.305
Skyldig selskabsskat		0	1.777
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		164.201	152.916
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		286.616	185.669
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		535.276	576.667
Gældsforpligtelser i alt		535.276	576.667
Passiver i alt		683.242	978.080

Noter

1. Personalemkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	428.679	431.857
Feriepengehensættelse	-2.720	-5.518
Andre omkostninger til social sikring	9.126	11.254
	435.085	437.593

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 428.679.

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	1.299
Ændring af udskudt skat	-33.564	-4.738
Regulering vedrørende tidligere år	-485	0
	-34.049	-3.439

Der er betalt kr. 18.000 i aconto selskabsskat i året.

Den udskudte skat (aktiv) andrager:

2017 kr. 21.735

2018 kr. -11.829

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	150.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	150.000
Af- og nedskrivning primo	-45.000
Årets afskrivning	-15.000
Af- og nedskrivning ultimo	-60.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	90.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	214.793
Tilgang	59.257
Afgang	0
Kostpris ultimo	274.050
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-161.704
Årets afskrivning	-23.304
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-185.008
Regnskabsmæssig værdi ultimo	89.042

5. Oplysning om ejerskab

Selskabet er 100% ejet af:

Thomas Nielsen
 Bagervænget 110, Sæby
 4270 Høng

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets kapitalejer og direktør Thomas Nielsen.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

	t.kr.
Renteomkostning vedrørende lån fra kapitalejer	30

Der er indgået ansættelseskontrakt med kapitalejer.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1