

S.A. Isolering og Service ApS

Bagervænget 110
4270 Høng

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

04/05/2018

Thomas Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

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

Telefonnummer: 40758478

e-mailadresse: saisolering@gmail.com

CVR-nr: 36925493

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2017. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabs-vejledninger. 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.

Sæby, den 04/05/2018

Direktion

Thomas Kenneth Nielsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

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. -19.669

Egenkapitalen pr. 31.12.2017 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	223.878
Andre reserver	105.800
	379.678

Årets resultat anses for at være ikke 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 2017 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

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 2017 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 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:

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 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 salgsmarkedsomkostninger 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 (finansiel 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 leasingydelse. 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 hjemtagelses-omkostninger.

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 færdig gørelsesomkostninger 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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		478.075	865.737
Personaleomkostninger	1	-437.593	-487.254
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.302	-38.869
Resultat af ordinær primær drift		-820	339.614
Øvrige finansielle omkostninger		-22.288	-9.175
Ordinært resultat før skat		-23.108	330.439
Skat af årets resultat	2	3.439	-78.149
Årets resultat		-19.669	252.290
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	101.200
Overført resultat		-125.469	151.090
I alt		-19.669	252.290

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		105.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	105.000	120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.089	63.187
Materielle anlægsaktiver i alt	4	53.089	63.187
Deposita		2.400	2.400
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.400	2.400
Anlægsaktiver i alt		160.489	185.587
Råvarer og hjælpematerialer		12.839	12.827
Varebeholdninger i alt		12.839	12.827
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		468.131	364.706
Andre tilgodehavender		0	67.929
Tilgodehavender i alt		468.131	432.635
Likvide beholdninger		336.621	207.870
Omsætningsaktiver i alt		817.591	653.332
Aktiver i alt		978.080	838.919

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		223.878	349.347
Forslag til udbytte		105.800	101.200
Egenkapital i alt		379.678	500.547
Hensættelse til udskudt skat		21.735	26.473
Hensatte forpligtelser i alt		21.735	26.473
Leverandører af varer og tjenesteydelser		236.305	67.636
Skyldig selskabsskat		1.777	81.620
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		152.916	82.287
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		185.669	80.356
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		576.667	311.899
Gældsforpligtelser i alt		576.667	311.899
Passiver i alt		978.080	838.919

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	349.347	101.200	500.547
Betalt udbytte			-101.200	-101.200
Årets resultat		-125.469	105.800	-19.669
Egenkapital, ultimo	50.000	223.878	105.800	379.678

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	431.857	424.864
Feriepengehensættelse	-5.518	51.308
Andre omkostninger til social sikring	11.254	11.082
	<u>437.593</u>	<u>487.254</u>

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	1.299	81.620
Ændring af udskudt skat	-4.738	-3.741
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-3.439</u>	<u>78.149</u>

Der er ikke betalt aconto selskabsskat i året.

Den udskudte skat andrager:

2016 kr. 26.473
2017 kr. 21.735

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	150.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	150.000
Af- og nedskrivning primo	-30.000
Årets afskrivning	-15.000
Af- og nedskrivning ultimo	-45.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	105.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	198.589
Tilgang	16.204
Afgang	0
Kostpris ultimo	214.793
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-135.402
Årets afskrivning	-26.302
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-161.704
Regnskabsmæssig værdi ultimo	53.089

5. Oplysning om ejerskab

Selskabet er 100% ejet af:

Thomas Nielsen
 Bagervænget 110, Sæby
 4270 Høng

6. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

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	19

Der er indgået ansættelseskontrakt med kapitalejer.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

