

S.A. Isolering og Service ApS

Bagervænget 110
4270 Høng

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

03/04/2017

Thomas Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

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

CVR-nr: 36925493

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2016. 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.

Sæby, den 03/04/2017

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 revisionspligten, 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. 252.290

Egenkapitalen pr. 31.12.2016 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	349.347
Andre reserver	101.200
I alt	500.547

Årets resultat anses 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 2016 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

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 2016 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:

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 salgsmkostninger 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 nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdi 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.

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 nettorealisationseværdi.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		865.737	446.184
Personaleomkostninger	1	-487.254	-427.290
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.869	-34.794
Resultat af ordinær primær drift		339.614	-15.900
Øvrige finansielle omkostninger		-9.175	-6.321
Ordinært resultat før skat		330.439	-22.221
Skat af årets resultat	2	-78.149	3.056
Årets resultat		252.290	-19.165
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Overført resultat		151.090	-19.165
I alt		252.290	-19.165

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		120.000	135.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	120.000	135.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.187	72.372
Materielle anlægsaktiver i alt	4	63.187	72.372
Deposita		2.400	2.400
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.400	2.400
Anlægsaktiver i alt		185.587	209.772
Råvarer og hjælpematerialer		12.827	18.253
Varebeholdninger i alt		12.827	18.253
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		364.706	201.425
Andre tilgodehavender		67.929	15.405
Tilgodehavender i alt		432.635	216.830
Likvide beholdninger		207.870	38.447
Omsætningsaktiver i alt		653.332	273.530
Aktiver i alt		838.919	483.302

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		349.347	198.257
Forslag til udbytte		101.200	0
Egenkapital i alt		500.547	248.257
Hensættelse til udskudt skat		26.473	29.944
Hensatte forpligtelser i alt		26.473	29.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.636	72.724
Skyldig selskabsskat		81.620	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		82.287	71.345
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.356	61.032
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		311.899	205.101
Gældsforpligtelser i alt		311.899	205.101
Passiver i alt		838.919	483.302

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	198.257		248.257
Årets resultat		151.090	101.200	252.290
Egenkapital, ultimo	50.000	349.347	101.200	500.547

Anpartskapitalen fordeler sig på anparter af kr. 1.000.

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	424.864	419.460
Pensionsbidrag	0	1.411
Andre omkostninger til social sikring	11.082	6.419
Feriepengehensættelse	51.308	0
	487.254	427.290

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 424.864.

Selskabet har i regnskabsåret i gennemsnit haft 1 fuldtidsbeskæftiget medarbejder.

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	81.620	0
Ændring af udskudt skat	-3.741	-3.056
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	78.149	-3.056

Der er ikke betalt aconto selskabsskat i året.

Den udskudte skat andrager:

2015 kr. 29.944

2016 kr. 26.473

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	150.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	150.000
Af- og nedskrivning primo	15.000
Årets afskrivning	15.000
Af- og nedskrivning ultimo	30.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	120.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	183.905
Tilgang	14.684
Afgang	0
Kostpris ultimo	198.589
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	111.533
Årets afskrivning	23.869
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	135.402
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.187

5. Oplysning om ejerskab

Selskabet er 100% ejet af:

Thomas Nielsen
Bagervænget 110, Sæby
4270 Høng

6. Information om transaktioner med nærtstående parter ikke 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	8

Der er indgået ansættelseskontrakt med kapitalejer.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.