



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2020

I. juli 2019 - 30. juni 2020

Stevns Byggeentreprise IVS

Lyderslev Bygade 27
4660 Store Heddinge

CVR nr.: 37126543

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Carsten Fich
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Ledelsesberetning..... | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 5 |
| Revisors erklæringer..... | 6 |
| Regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse, 1. juli 2019 - 30. juni 2020..... | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2020 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stevns Byggeentreprise IVS
Lyderslev Bygade 27
4660 Store Heddinge

CVR-nr. 37126543
Stiftelsesdato: 29. september 2015
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Carsten Fich

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udøve entreprenørvirksomhed eller aktiviteter i tilknytning hertil.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er at udøve entreprenørvirksomhed eller aktiviteter i tilknytning hertil.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Stevns Byggeentreprise IVS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Carsten Fich

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Stevns Byggeentreprise IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stevns Byggeentreprise IVS for regnskabsåret 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorer's 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Stevns Byggeentreprise IVS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgskostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|--------------|----------|-----------|
| Driftsmidler | 5-8 år | 0-20% |

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes 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 andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

Regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

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 nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. juli 2019 - 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 499.347 | 351.435 |
| Lønninger | 1 | -465.064 | -560.287 |
| Pensioner & Sociale bidrag | | -8.561 | -19.671 |
| Øvrige personaleudgifter | | -10.332 | -6.771 |
| Personaleomkostninger i alt | | -483.957 | -586.729 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 2 | -13.169 | -15.030 |
| Af- og nedskrivninger i alt | | -13.169 | -15.030 |
| Finansieringsudgifter | | -18.282 | -18.874 |
| Finansiering i alt | | -18.282 | -18.874 |
| Resultat før skat | | -16.061 | -269.198 |
| Skat af årets resultat | 3 | -1.377 | 55.191 |
| Skat af årets resultat i alt | | -1.377 | 55.191 |
| ÅRETS RESULTAT | | -17.438 | -214.007 |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | -295.736 | -81.729 |
| Årets resultat | | -17.438 | -214.007 |
| Til disposition | | -313.174 | -295.736 |
| Overførsel til næste år | | -313.174 | -295.736 |

Balance pr. 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | | |
| Goodwill | 4 | <u>78.000</u> | <u>91.000</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | <u>78.000</u> | <u>91.000</u> |
| Driftsmidler | 5 | <u>33.419</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>33.419</u> | <u>0</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>111.419</u> | <u>91.000</u> |
| Debitorer | | 107.915 | 213.199 |
| Udskudt skatteaktiv | | 77.632 | 74.666 |
| Andre tilgodehavender | | 51.706 | 51.706 |
| Tilgodehavende tilknyttede virksomhed | | <u>12.073</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>249.326</u> | <u>339.571</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>61.067</u> | <u>50.706</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>61.067</u> | <u>50.706</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>310.393</u> | <u>390.277</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>421.812</u> | <u>481.277</u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------------|------------------------|
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 100 | 100 |
| Reserve for iværksætterselskaber | 7 | 39.696 | 39.696 |
| Overført resultat | 8 | <u>-313.174</u> | <u>-295.736</u> |
| Virksomhedskapital i alt | | <u>-273.378</u> | <u>-255.940</u> |
| Selskabsskat, langfristet | | <u>4.342</u> | <u>0</u> |
| Langfristet gæld i alt | | <u>4.342</u> | <u>0</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.760 | -1.100 |
| Skyldige omkostninger | | 38.500 | 36.500 |
| Moms & afgifter | | 200.299 | 90.384 |
| Anden gæld | | 346.726 | 358.799 |
| Gæld tilknyttede virksomhed | | 0 | 295 |
| Lån selskabsdeltager | | <u>96.563</u> | <u>252.339</u> |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>690.848</u> | <u>737.217</u> |
| GÆLD I ALT | | <u>695.190</u> | <u>737.217</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>421.812</u> | <u>481.277</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter | 9 | | |
| Ejerforhold | 10 | | |

Noter

| Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|-----------------|-----------------|
| 1 Lønninger | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede | 2 | 2 |
| 2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | |
| Goodwill | -13.000 | -13.000 |
| Driftsmidler | -169 | -2.030 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt | -13.169 | -15.030 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -4.342 | 0 |
| Regulering af eventualskatter | 2.965 | 55.191 |
| Skat af årets resultat i alt | -1.377 | 55.191 |
| 4 Goodwill | | |
| Anskaffelsessum, primo | 130.000 | 130.000 |
| Afskrivninger, primo | -39.000 | -26.000 |
| Årets afskrivninger | -13.000 | -13.000 |
| Goodwill i alt | 78.000 | 91.000 |
| 5 Driftsmidler | | |
| Anskaffelsessum, primo | 17.500 | 17.500 |
| Tilgang i årets løb | 33.588 | 0 |
| Afskrivninger, primo | -17.500 | -15.470 |
| Årets afskrivninger | -169 | -2.030 |
| Driftsmidler i alt | 33.419 | 0 |
| 6 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 100 | 100 |
| Virksomhedskapital i alt | 100 | 100 |
| 7 Reserve for iværksætterselskaber | | |
| Overført til reserve for iværksætterselskaber primo | 39.696 | 39.696 |
| Reserve for iværksætterselskaber i alt | 39.696 | 39.696 |
| 8 Overført resultat | | |
| Overført resultat - primo | -295.736 | -81.729 |
| Årets overførsel netto | -17.438 | -214.007 |
| Overført resultat i alt | -313.174 | -295.736 |

Noter

| Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|-------------|-------------|
| 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter <u>Sambeskatning:</u> <i>Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</i> | | |
| 10 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> <i>Stevns Byg Holding IVS</i> | | |