



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Stensbyhus Byggeservice IVS**

Lupinvej 30  
4773 Stensved

CVR-nr. 37280925

## **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. marts 2018

---

Martin Boye Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Stensbyhus Byggeservice IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stensved, den 12. marts 2018

**Direktion**

**Martin Boye Nielsen**

Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Stensbyhus Byggeservice IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stensbyhus Byggeservice IVS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 revisors 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 opstilling 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.

Nyråd, den 12. marts 2018

### **TOTALREVISION VORDINGBORG ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

### **Kim Christensen**

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Stensbyhus Byggeservice IVS Lupinvej 30 4773 Stensved
CVR-nr.	37280925
Stiftelsesdato	1. december 2015
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Martin Boye Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank A/S Algade 86 4760 Vordingborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i bygge- og anlægsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 29.520, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 660.814, og en egenkapital på kr. 136.953.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Stensbyhus Byggeservice IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år, scrapværdi 85.000 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.



## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>212.566</b>	<b>407.979</b>
Personaleomkostninger	1	-87.121	-250.916
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.825	-18.009
Andre driftsomkostninger		-33.250	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>49.370</b>	<b>139.054</b>
Finansielle indtægter	2	0	38
Finansielle omkostninger	3	-11.309	-1.065
<b>Resultat før skat</b>		<b>38.061</b>	<b>138.027</b>
Skat af årets resultat	4	-8.541	-30.595
<b>Årets resultat</b>		<b>29.520</b>	<b>107.432</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskab		7.380	26.858
Overført resultat		22.140	80.574
<b>Resultatdisponering</b>		<b>29.520</b>	<b>107.432</b>

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	269.416	173.491
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>269.416</b>	<b>173.491</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>269.416</b>	<b>173.491</b>
Varer under fremstilling		300.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>300.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.856	4.999
Periodeafgrænsningsposter		5.856	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>58.712</b>	<b>4.999</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>32.686</b>	<b>74.357</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>391.398</b>	<b>79.356</b>
<b>Aktiver</b>		<b>660.814</b>	<b>252.847</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	1	1
Reserve for iværksætterselskab	7	34.238	26.858
Overført resultat	8	102.714	80.574
<b>Egenkapital</b>		<b>136.953</b>	<b>107.433</b>
Hensættelser til udskudt skat		10.624	6.571
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>10.624</b>	<b>6.571</b>
Leasingforpligtelser		124.509	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>124.509</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		27.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		303.000	72.433
Anden gæld		58.728	66.410
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>388.728</b>	<b>138.843</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>513.237</b>	<b>138.843</b>
<b>Passiver</b>		<b>660.814</b>	<b>252.847</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	83.257	246.065
Andre omkostninger til social sikring	3.264	3.825
Andre personaleomkostninger	600	1.026
	<u>87.121</u>	<u>250.916</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	38
	<u>0</u>	<u>38</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	11.309	1.065
	<u>11.309</u>	<u>1.065</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	4.488	24.024
Årets ændring udskudt skat	4.053	6.571
	<u>8.541</u>	<u>30.595</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	191.500	0
Tilgang i årets løb	215.000	191.500
Afgang i årets løb	-86.500	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>320.000</u>	<u>191.500</u>
Af- og nedskrivninger primo	-18.009	0
Årets afskrivninger	-42.825	-18.009
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	10.250	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-50.584</u>	<u>-18.009</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>269.416</u>	<u>173.491</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	<u>190.250</u>	<u>0</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	1	0
Årets tilgang	0	1
<b>Saldo ultimo</b>	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>7. Reserve for iværksætterselskab</b>		
Saldo primo	26.858	0
Overført af årets resultat	7.380	26.858
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>34.238</u></b>	<b><u>26.858</u></b>

**8. Overført resultat**

Saldo primo	80.574	0
Overført af årets resultat	22.140	80.574
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>102.714</u></b>	<b><u>80.574</u></b>

**9. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Leasingforpligtelser	124.509	27.000	0
	<b><u>124.509</u></b>	<b><u>27.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

**10. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.