

## **SHS Entreprise ApS**

**Bendzvej 9  
2000 Frederiksberg**

**CVR-nr. 37 65 76 03**

**Årsrapport for 2017/18**

**(2. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 19. februar 2019

---

Sten Georg Bartholdy  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. november 2017 - 31. oktober 2018	9
Balance 31. oktober 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 for SHS Entreprise ApS.

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. oktober 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 19. februar 2019

### **Direktion**

Sten Georg Bartholdy  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i SHS Entreprise ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for SHS Entreprise ApS for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Albertslund, den 19. februar 2019

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
CVR-nr. 37 60 36 86

Erkan Basoda  
Godkendt revisor  
MNE-nr. mne35855

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

SHS Entreprise ApS  
Bendzvej 9  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 37 65 76 03

Regnskabsperiode: 1. november 2017 - 31. oktober 2018

Stiftet: 1. maj 2016

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

### Direktion

Sten Georg Bartholdy, direktør

### Revisor

Danica  
Godkendt Revisionsfirma ApS  
Rørvang 11  
2620 Albertslund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive entreprise med brolægning, andre former for grave, kloak, snerydning mv. og ejendoms service samt udlejning af ejendom og anden beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 68.926, og selskabets balance pr. 31. oktober 2018 udviser en egenkapital på kr. 472.825.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for SHS Entreprise ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

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.

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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	60 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. november 2017 - 31. oktober 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>617.434</b>	<b>1.541.204</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-500.273</u>	<u>-905.786</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>117.161</b>	<b>635.418</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-32.811</u>	<u>-172.676</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>84.350</b>	<b>462.742</b>
Finansielle indtægter		5.000	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-1</u>	<u>-6.000</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>89.349</b>	<b>456.742</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-20.423</u>	<u>-102.843</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>68.926</u></b>	<b><u>353.899</u></b>
		<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>68.926</u>	<u>353.899</u>
		<b><u>68.926</u></b>	<b><u>353.899</u></b>

## Balance 31. oktober 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.297	114.108
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>81.297</u>	<u>114.108</u>
Deposita		149.600	149.600
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>149.600</u>	<u>149.600</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>230.897</u>	<u>263.708</u>
Råvarer og hjælpematerialer		16.100	0
<b>Varebeholdninger</b>		<u>16.100</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		285.391	167.134
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	16.600	0
Andre tilgodehavender		30.000	0
Udskudt skatteaktiv		2.416	1.965
<b>Tilgodehavender</b>		<u>334.407</u>	<u>169.099</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>269.371</u>	<u>161.470</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>619.878</u>	<u>330.569</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>850.775</u>	<u>594.277</u>

## Balance 31. oktober 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		422.825	353.899
<b>Egenkapital</b>	7	<u>472.825</u>	<u>403.899</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	22.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		54.592	5.418
Selskabsskat		125.686	104.808
Anden gæld		184.872	58.152
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>377.950</u>	<u>190.378</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>377.950</u>	<u>190.378</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>850.775</u>	<u>594.277</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	486.538	851.187
Andre omkostninger til social sikring	13.037	24.020
Andre personaleomkostninger	698	30.579
	<u>500.273</u>	<u>905.786</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>32.811</u>	<u>172.676</u>
	<u>32.811</u>	<u>172.676</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1</u>	<u>6.000</u>
	<u>1</u>	<u>6.000</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	20.878	104.808
Årets udskudte skat	-451	-1.965
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-4</u>	<u>0</u>
	<u>20.423</u>	<u>102.843</u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. november 2017	164.053
Kostpris 31. oktober 2018	164.053
Af- og nedskrivninger 1. november 2017	49.945
Årets afskrivninger	32.811
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2018	82.756
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2018</b>	<b><u><u>81.297</u></u></b>

### 6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	16.600	0
	<b><u><u>16.600</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	16.600	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	<b><u><u>16.600</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## Noter

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. november 2017	50.000	353.899	403.899
Årets resultat	0	68.926	68.926
<b>Egenkapital 31. oktober 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>422.825</b>	<b>472.825</b>

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.