

SHS Entreprise ApS

**Bendzvej 9
2000 Frederiksberg**

CVR-nr. 37 65 76 03

Årsrapport for 2019/20

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. januar 2021

Sten Georg Bartholdy
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. november 2019 - 31. oktober 2020	10
Balance 31. oktober 2020	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020.

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 15. januar 2021

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 2019 - 31. oktober 2020 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.

Albertslund, den 15. januar 2021

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 2019 - 31. oktober 2020

Stiftet: 1. maj 2016

Regnskabsår: 4. 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 2019/20 udviser et overskud på kr. 54.753, og selskabets balance pr. 31. oktober 2020 udviser en egenkapital på kr. 679.622.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHS Entreprise ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

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 hjælpe-materialer 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 mv. 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Øvrige bygninger	40 år	10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

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

Brugstid: 40 år

Restværdi: 10%

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien, 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.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. november 2019 - 31. oktober 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		894.401	1.118.261
Personaleomkostninger	1	<u>-679.997</u>	<u>-875.736</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		214.404	242.525
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-116.129</u>	<u>-32.811</u>
Resultat før finansielle poster		98.275	209.714
Finansielle omkostninger	3	<u>-25.480</u>	<u>-8.613</u>
Resultat før skat		72.795	201.101
Skat af årets resultat	4	<u>-18.042</u>	<u>-49.056</u>
Årets resultat		<u>54.753</u>	<u>152.045</u>
		<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>54.753</u>	<u>152.045</u>
		<u>54.753</u>	<u>152.045</u>

Balance 31. oktober 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.235.641	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>70.995</u>	<u>48.486</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.306.636</u>	<u>48.486</u>
Deposita		<u>149.600</u>	<u>149.600</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>149.600</u>	<u>149.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.456.236</u>	<u>198.086</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.041	229.578
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	122.300	68.300
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Udskudt skatteaktiv		<u>22.883</u>	<u>4.559</u>
Tilgodehavender		<u>284.224</u>	<u>332.437</u>
Likvide beholdninger		<u>345.607</u>	<u>351.529</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>649.831</u>	<u>703.966</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.106.067</u></u>	<u><u>902.052</u></u>

Balance 31. oktober 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		629.622	574.870
Egenkapital	7	<u>679.622</u>	<u>624.870</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.394.542	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.394.542</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	70.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.800	12.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		328.981	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		327.326	11.625
Selskabsskat		62.732	68.828
Anden gæld		230.064	183.929
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.031.903</u>	<u>277.182</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.426.445</u>	<u>277.182</u>
Passiver i alt		<u>3.106.067</u>	<u>902.052</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	616.895	834.660
Pensioner	23.491	11.757
Andre omkostninger til social sikring	15.972	14.063
Andre personaleomkostninger	23.639	15.256
	<u>679.997</u>	<u>875.736</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	102.335	32.811
Gevinst og tab ved afhændelse	13.794	0
	<u>116.129</u>	<u>32.811</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.480	8.613
	<u>25.480</u>	<u>8.613</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	36.366	47.366
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-18.324	1.690
	<u>18.042</u>	<u>49.056</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. november 2019	0	164.053
Tilgang i årets løb	2.312.126	112.910
Afgang i årets løb	0	-147.713
Kostpris 31. oktober 2020	<u>2.312.126</u>	<u>129.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2019	0	115.567
Årets afskrivninger	76.485	25.850
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-83.162
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2020	<u>76.485</u>	<u>58.255</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2020	<u>2.235.641</u>	<u>70.995</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>122.300</u>	<u>68.300</u>
	<u>122.300</u>	<u>68.300</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	122.300	68.300
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>122.300</u>	<u>68.300</u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. november 2019	50.000	574.869	624.869
Årets resultat	0	54.753	54.753
Egenkapital 31. oktober 2020	50.000	629.622	679.622

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. november 2019	Gæld 31. oktober 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.464.542	70.000	1.114.000
	0	1.464.542	70.000	1.114.000

9 Eventualforpligtelser

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.465, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. oktober 2020 udgør t.kr. 2.312.