

SHS Entreprise ApS

**Bendzvej 9
2000 Frederiksberg**

CVR-nr. 37 65 76 03

Årsrapport for 2022

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. januar 2023

Sten Georg Bartholdy
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. november - 31. december 2022	10
Balance 31. december 2022	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november - 31. december 2022 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. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november - 31. december 2022.

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. januar 2023

Direktion

Sten Georg Bartholdy
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SHS Entreprise ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SHS Entreprise ApS for regnskabsåret 1. november - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 19. januar 2023

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 - 31. december 2022

Stiftet: 1. maj 2016

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Sten Georg Bartholdy, direktør

Revisor

Danica
Godkendt Revisionsfirma ApS
Egegårdsvej 20
5260 Odense

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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 73.203, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 874.422.

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 2022 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 2022 er aflagt i kr.

Selskabet har valgt at omlægge regnskabsår til kalenderår, og sammenligningstal er ikke tilpasset og dermed ikke sammenlignelige.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansiell 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.

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:

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 brugtid. Der afskrives ikke på grunden.

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

Brugtid: 40 år

Restværdi: 10%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	2021/2022 -
			Sammenlig ningstal ej tilpasset kr.
Bruttofortjeneste		198.915	1.213.012
Personaleomkostninger	1	<u>-156.551</u>	<u>-1.032.831</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		42.364	180.181
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>50.397</u>	<u>-84.881</u>
Resultat før finansielle poster		92.761	95.300
Finansielle omkostninger	3	<u>-8.250</u>	<u>-75.844</u>
Resultat før skat		84.511	19.456
Skat af årets resultat	4	<u>-11.308</u>	<u>-5.792</u>
Årets resultat		<u>73.203</u>	<u>13.664</u>
		<u>2022</u> kr.	2021/2022 -
			Sammenlig ningstal ej tilpasset kr.
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>73.203</u>	<u>13.664</u>
		<u>73.203</u>	<u>13.664</u>

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	2021/2022 - Sammenlig ningstal ej tilpasset <u>kr.</u>
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	2.082.671	2.082.671
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>0</u>	<u>3.603</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.082.671</u>	<u>2.086.274</u>
Deposita		<u>149.600</u>	<u>149.600</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>149.600</u>	<u>149.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.232.271</u>	<u>2.235.874</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Varebeholdninger		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		256.815	208.675
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	15.000	15.000
Udskudt skatteaktiv		<u>58.336</u>	<u>58.336</u>
Tilgodehavender		<u>330.151</u>	<u>282.011</u>
Likvide beholdninger		<u>239.397</u>	<u>214.972</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>584.548</u>	<u>511.983</u>
Aktiver i alt		<u>2.816.819</u>	<u>2.747.857</u>

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	2021/2022 - Sammenlig- ningstal ej tilpasset <u>kr.</u>
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		824.422	751.220
Egenkapital	7	874.422	801.220
Gæld til realkreditinstitutter		1.234.064	1.251.886
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.234.064	1.251.886
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	71.164	71.164
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		330.032	330.032
Selskabsskat		71.895	76.529
Anden gæld		187.242	145.026
Deposita		48.000	72.000
Kortfristede gældsforpligtelser		708.333	694.751
Gældsforpligtelser i alt		1.942.397	1.946.637
Passiver i alt		2.816.819	2.747.857
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2022</u> kr.	2021/2022 - Sammenlig ningstal ej tilpasset <u>kr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	155.794	972.876
Andre omkostninger til social sikring	757	28.375
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>31.580</u>
	<u>156.551</u>	<u>1.032.831</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>3</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	84.881
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-50.397</u>	<u>0</u>
	<u>-50.397</u>	<u>84.881</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>8.250</u>	<u>75.844</u>
	<u>8.250</u>	<u>75.844</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	2021/2022 -
		Sammenlig ningstal ej tilpasset <u>kr.</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.308	21.582
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-15.790</u>
	<u>11.308</u>	<u>5.792</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. november 2022	2.312.126	66.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-54.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>2.312.126</u>	<u>12.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2022	152.970	62.397
Årets afskrivninger	<u>76.485</u>	<u>-50.397</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>229.455</u>	<u>12.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>2.082.671</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021/2022 -</u> Sammenlig ningstal ej tilpasset kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	15.000	15.000
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. november 2022	50.000	751.219	801.219
Årets resultat	0	73.203	73.203
Egenkapital 31. december 2022	50.000	824.422	874.422

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. november 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.323.050	1.305.228	71.164	967.230
	1.323.050	1.305.228	71.164	967.230

9 Eventualforpligtelser

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.305, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 2.083.