

Smuk-Beton ApS

Springbjergvej 15

7183 Randbøl

CVR-nr. 37760218

Årsrapport 31.05.2016 - 31.12.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2017

Dirigent

Navn: Maja Hagens Enggaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Smuk-Beton ApS
Springbjergvej 15
7183 Randbøl

CVR-nr.: 37760218

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 31.05.2016 - 31.12.2016

Direktion

Maja Hagens Enggaard
Jørgen Hagens Enggaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31.05.2016 - 31.12.2016 for Smuk-Beton ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 31.05.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 17.05.2017

Direktion

Maja Hagens Enggaard

Jørgen Hagens Enggaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Smuk-Beton ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smuk-Beton ApS for regnskabsåret 31.05.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 17.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Palle Jensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at lave belægning ud af beton og andre materialer samt at udfærdige andre slags gulve og al hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et underskud på 1.506 t.kr., hvilket anses for mindre tilfredsstillende. Det er selskabets første regnskabsår, og årets resultat er påvirket af etableringsomkostninger.

Selskabets ejer har tilkendegivet at sikre selskabet ikke bliver ilikvid i perioden fremtil 31.12.2017, og at selskabets derfor vil være i stand til at indfri sine forpligtelser i takt med forfald.

Selskabet har tabt hel anpartskapitalen. Selskabets ledelse og ejer ser positivt på potentialet i forretningen og forventer at kunne reetablere kapitalen enten ved egen indtjening eller ved kapitalindskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(638.795)
Personaleomkostninger	2	(1.254.240)
Af- og nedskrivninger		<u>(5.720)</u>
Driftsresultat		(1.898.755)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(32.222)</u>
Resultat før skat		(1.930.977)
Skat af årets resultat	4	<u>424.774</u>
Årets resultat		<u>(1.506.203)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(1.506.203)</u>
		<u>(1.506.203)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.549
Materielle anlægsaktiver	5	70.549
 Anlægsaktiver		 70.549
 Råvarer og hjælpematerialer		15.000
Varebeholdninger		15.000
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.110
Andre tilgodehavender		331.042
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		432.667
Periodeafgrænsningsposter		377.153
Tilgodehavender		1.254.972
 Omsætningsaktiver		 1.269.972
 Aktiver		 1.340.521

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.506.203)</u>
Egenkapital		<u>(1.456.203)</u>
Udskudt skat		<u>7.893</u>
Hensatte forpligtelser		<u>7.893</u>
Bankgæld		103.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.791
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.545.095
Anden gæld		<u>66.582</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.788.831</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.788.831</u>
Passiver		<u>1.340.521</u>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	6	

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(1.506.203)	(1.506.203)
Egenkapital ultimo	50.000	(1.506.203)	(1.456.203)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere anpartskapitalen via egen indtjening.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er ledelsens opfattelse, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års planlagte aktiviteter, da selskabets hovedanpartshaver har givet tilsagn om tilførelse af den nødvendige likviditet, således selskabet ikke bliver illikvid perioden indtil 30.06.2017.

Selskabets ledelse forventer derfor, at selskabet vil være i stand til løbende af indfri alle forpligtelser i takt med forfald.

	2016
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	1.236.028
Andre omkostninger til social sikring	2.272
Andre personaleomkostninger	15.940
	1.254.240
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3

	2016
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	27.598
Renteomkostninger i øvrigt	891
Valutakursreguleringer	253
Øvrige finansielle omkostninger	3.480
	32.222

	2016
	kr.
4. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	(432.667)
Ændring af udskudt skat	7.893
	(424.774)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	76.269
Kostpris ultimo	76.269
Årets afskrivninger	(5.720)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.720)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.549

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jørgen Enggaard Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.