

Smuk-Beton ApS

Springbjergvej 15

7183 Randbøl

CVR-nr. 37760218

Årsrapport 01.01.2017 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.12.2017

Dirigent

Navn: Maja Hagens Enggaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Smuk-Beton ApS
Springbjergvej 15
7183 Randbøl

CVR-nr.: 37760218

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2017 - 30.09.2017

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 01.01.2017 - 30.09.2017 for Smuk-Beton ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 15.12.2017

Direktion

Maja Hagens Enggaard

Jørgen Hagens Enggaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Smuk-Beton ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Smuk-Beton ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 15.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Palle Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 32115

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.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et underskud på 2.413 t.kr mod et underskud på 1.506 t.kr. i 2016.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(379.394)	(638.795)
Personaleomkostninger	1	(2.549.381)	(1.254.240)
Af- og nedskrivninger		<u>(21.024)</u>	<u>(5.720)</u>
Driftsresultat		(2.949.799)	(1.898.755)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(141.688)</u>	<u>(32.222)</u>
Resultat før skat		(3.091.487)	(1.930.977)
Skat af årets resultat	3	<u>678.566</u>	<u>424.774</u>
Årets resultat		<u>(2.412.921)</u>	<u>(1.506.203)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.412.921)</u>	<u>(1.506.203)</u>
		<u>(2.412.921)</u>	<u>(1.506.203)</u>

Balance pr. 30.09.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		164.525	70.549
Materielle anlægsaktiver	4	164.525	70.549
Udskudt skat	5	670.673	0
Finansielle anlægsaktiver		670.673	0
Anlægsaktiver		835.198	70.549
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
Varebeholdninger		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		474.750	114.110
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		956.250	0
Andre tilgodehavender		0	331.042
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	432.667
Periodeafgrænsningsposter		13.296	377.153
Tilgodehavender		1.444.296	1.254.972
Likvide beholdninger		790.973	0
Omsætningsaktiver		2.250.269	1.269.972
Aktiver		3.085.467	1.340.521

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.919.124)</u>	<u>(1.506.203)</u>
Egenkapital		<u>(3.869.124)</u>	<u>(1.456.203)</u>
Udskudt skat	5	<u>0</u>	<u>7.893</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>7.893</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		<u>144.738</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>144.738</u>	<u>0</u>
Bankgæld		0	103.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.181	73.792
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.332.366	2.545.095
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		35.000	0
Anden gæld		<u>304.306</u>	<u>66.581</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.809.853</u>	<u>2.788.831</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.954.591</u>	<u>2.788.831</u>
Passiver		<u>3.085.467</u>	<u>1.340.521</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(1.506.203)	(1.456.203)
Årets resultat	0	(2.412.921)	(2.412.921)
Egenkapital ultimo	50.000	(3.919.124)	(3.869.124)

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.390.604	1.192.528
Andre omkostninger til social sikring	10.374	45.772
Andre personaleomkostninger	148.403	15.940
	2.549.381	1.254.240
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	137.546	27.598
Renteomkostninger i øvrigt	252	891
Valutakursreguleringer	0	253
Øvrige finansielle omkostninger	3.890	3.480
	141.688	32.222
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(432.667)
Ændring af udskudt skat	(678.566)	7.893
	(678.566)	(424.774)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	76.269
Tilgange	<u>115.000</u>
Kostpris ultimo	<u>191.269</u>
Af- og nedskrivninger primo	(5.720)
Årets afskrivninger	<u>(21.024)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(26.744)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>164.525</u>

5. Udskudt skat

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis 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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.