

Dons Byggeentreprise ApS

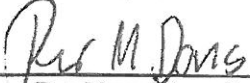
Prejlerupvej 5
4571 Grevinge

CVR NR. 38 23 09 72

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1/12/2016 TIL 31/12/2017

(1. REGNSKABSÅR)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 7/6 2018,



Per Møgelbjerg Dons

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning	
Ledespåtegning	3
Årsregnskab 1. december 2016 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	7

Selskabsoplysninger

Dons Byggeentreprise ApS
Prøjlerupvej 5
4571 Grevinge

CVR NR:	38 23 09 72
Stiftet:	1. december 2016
Hjemsted:	Grevinge Kommune
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Per Møgelbjerg Dons

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre bygge- og anlægsarbejde samt lignede opgaver inden for byggebranchen.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Dons Byggeentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2016 til 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse samtidig med at ledelsen bekræfter, at betingelser for fravalg af revision i regnskabsåret 2017 er opfyldt.

Grevinge, den 30/5 - 2018

Direktion:



Per Møgelbjerg Dons

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. DECEMBER 2016 - 31. DECEMBER 2017

	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	3.168.869
1. Personaleomkostninger	-2.701.472
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-70.959</u>
Resultat af primær drift	396.438
3. Finansielle indtægter	935
4. Finansielle omkostninger	<u>-3.661</u>
Resultat før skat	393.712
5. Skat af årets resultat	<u>-90.843</u>
Årets resultat	<u><u>302.869</u></u>
 Forslag til resultatdisponering	
Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	0
Overført resultat	<u>302.869</u>
	<u><u>302.869</u></u>

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017****AKTIVER****2017****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar

283.838

ANLÆGSAKTIVER I ALT

283.838

Omsætningsaktiver:**Tilgodehavender:**

Tilgode fra salg og tjenesteydelser

484.537

Igangværende arbejder for fremmed regning

45.000

Øvrige tilgodehavender

22.926

Periodeafgrænsningsposter

10.442

562.905

Likvide beholdninger

758.065

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

1.320.970

AKTIVER I ALT

1.604.808

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017</u>
6.	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	50.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	302.869
	EGENKAPITAL I ALT	352.869
	HENSÆTTELSER	
5.	Udskudt skat	3.903
	HENSÆTTELSER I ALT	3.903
	KORTFRISTET GÆLD	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	627.419
	Skyldig selskabsskat	86.940
	Anden gæld	533.677
		1.248.036
	GÆLD I ALT	1.248.036
	PASSIVER I ALT	1.604.808
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.	
8.	Anvendt regnskabspraksis	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>1. Personalemkostninger:</u>	<u>2017</u>
Gager m.v.	2.527.465
Pensioner	143.224
Andre personaleomkostninger	<u>30.783</u>
	<u>2.701.472</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8	
<u>2. Afskrivninger:</u>	
Inventar og driftsmidler	<u>70.959</u>
	<u>70.959</u>
<u>3. Finansielle indtægter:</u>	
Renter bank	<u>935</u>
	<u>935</u>
<u>4. Finansielle omkostninger:</u>	
Bank m.v.	329
Kreditorer	105
Renter m.v., SKAT	<u>3.227</u>
	<u>3.661</u>

5. Selskabsskat:**2017**

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat 2017	86.940
Regulering skat tidligere år	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	<u>3.903</u>
	<u><u>90.843</u></u>

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler

17.740

Beregningsgrundlag (22%)

17.740

Udskudt skat primo

0

Udskudt skat ultimo

3.903

Regulering udskudt skat

3.903**6. Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	50.000	0	0	50.000
Årets resultat		302.869		302.869
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>302.869</u>	<u>0</u>	<u><u>352.869</u></u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er indgået leasingforpligtelser på i alt kr. 233.000. Herudover er der ikke foretaget pantsætninger eller veksel-, kautions- eller garantforpligtelser

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dons Byggeentreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tillæg fra klasse C.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytter samt kursgevinster og -tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.200 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 13.200 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indret under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Igangværende arbejder

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.

Igangværende arbejder optages til medgået direkte omkostninger fra arbejdets begyndelse med fradrag for acontofaktureringer. I direkte udgifter indgår materialeforbrug og løn.

Igangværende arbejder omfatter påløbne timer og medgået materiale incl. avance for endnu ikke afsluttet arbejde.

Når salgsværdien på en entreprise ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Gæld

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Sammenligningstal

Der er ingen sammenligningstal, idet denne årsrapport omhandler selskabets første regnskabsår.