

# SEBO ApS

Tobaksgården 3, 1., 8700 Horsens

CVR-nr. 38 28 10 89

## Årsrapport 2016/17

(fra selskabets stiftelse 23. december 2016 - 31. december 2017)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2018

Dirigent:



.....  
Mads Bryde Pedersen



**Indhold**

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab 23. december 2016 - 31. december 2017</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SEBO ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 23. december 2016 - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, 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 fra selskabets stiftelse 23. december 2016 - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 23. februar 2018  
Direktion:



.....  
Mads Bryde Pedersen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SEBO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SEBO ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 23. december 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 23. februar 2018

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Frank Therkildsen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne32224

**Ledelsesberetning****Oplysninger om selskabet**

Navn	SEBO ApS
Adresse, postnr., by	Tobaksgården 3, 1., 8700 Horsens
CVR-nr.	38 28 10 89
Stiftet	23. december 2016
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	23. december 2016 - 31. december 2017
Hjemmeside	<a href="http://www.sebo.dk">www.sebo.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:mp@sebo.dk">mp@sebo.dk</a>
Telefon	40 34 34 25
Direktion	Mads Bryde Pedersen, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter ejendomsservice, herunder ombygnings- og renoveringsopgaver.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 413.396 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 458.396 kr. Aktivitetsniveauet har været tilfredsstillende, og under hensyntagen til at 2017 er selskabets første regnskabsår, anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Omkostninger ved selskabets stiftelse har udgjort 5.000 kr., som er ført direkte på egenkapitalen.

### Forventet udvikling

I 2018 forventer ledelsen at kunne fastholde det nuværende aktivitetsniveau og på denne baggrund forventes et resultat for 2018 på et højere niveau end 2017.

## Årsregnskab 23. december 2016 - 31. december 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2016/17</u>
	Bruttofortjeneste	2.923.895
2	Personaleomkostninger	-2.331.754
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-27.073
	Andre driftsomkostninger	-7.203
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>557.865</u>
3	Finansielle indtægter	2.150
	Finansielle omkostninger	-26.579
	<b>Resultat før skat</b>	<u>533.436</u>
4	Skat af årets resultat	-120.040
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>413.396</u></u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	159.650
	Overført resultat	253.746
		<u><u>413.396</u></u>

Årsregnskab 23. december 2016 - 31. december 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>
	<b>AKTIVER</b>	
	<b>Anlægsaktiver</b>	
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.552
		<u>96.552</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>96.552</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.021.303
6	Entreprisekontrakter	38.718
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	102.655
	Andre tilgodehavender	18.900
	Periodeafgrænsningsposter	43.921
		<u>1.225.497</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>533.003</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.758.500</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.855.052</u>
	<b>PASSIVER</b>	
	<b>Egenkapital</b>	
7	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	248.746
	Foreslået udbytte	159.650
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>458.396</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	
	Udskudt skat	20.545
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>20.545</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Gæld til banker	41.202
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	752.848
	Anden gæld	582.061
		<u>1.376.111</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.376.111</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.855.052</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
9 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 23. december 2016 - 31. december 2017

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	50.000
Overført via resultatdisponering	0	253.746	159.650	413.396
Afholdte stiftelsesomkostninger	0	-5.000	0	-5.000
<b>Egenkapital</b>				
31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>248.746</u>	<u>159.650</u>	<u>458.396</u>

## Årsregnskab 23. december 2016 - 31. december 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SEBO ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Årsregnskab 23. december 2016 - 31. december 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### 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.

## Årsregnskab 23. december 2016 - 31. december 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### *Selskabsskat*

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 betalte acontoskatter.

## Årsregnskab 23. december 2016 - 31. december 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

kr.	<u>2016/17</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	2.029.104
Pensioner	207.568
Andre omkostninger til social sikring	50.308
Andre personaleomkostninger	44.774
	<u>2.331.754</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>5</u>
 <b>3 Finansielle indtægter</b>	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.150
	<u>2.150</u>
 <b>4 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	99.495
Årets regulering af udskudt skat	20.545
	<u>120.040</u>

## Årsregnskab 23. december 2016 - 31. december 2017

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgange	208.925
Afgange	-85.300
Kostpris 31. december 2017	<u>123.625</u>
Afskrivninger	<u>27.073</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>27.073</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>96.552</u></u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 9.

kr.	<u>2016/17</u>
<b>6</b> <b>Entreprisekontrakter</b>	
Salgsværdi af udført arbejde	340.330
Acontofaktureringer	-301.612
	<u>38.718</u>

#### 7 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. siden stiftelsen.

Selskabskapitalen har udviklet sig således det seneste år.

kr.	<u>2016/17</u>
Stiftelse	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	<u>395.000</u>
-------------------------------	----------------

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 400.000 kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 1.117.855 kr.