

Entreprenør BS Kristiansen ApS

P Madsens Vej 12, Ramten, 8586 Ørum Djurs

CVR-nr. 39 40 88 21

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2021.

Brian Svith Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Entreprenør BS Kristiansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum Djurs, den 7. juni 2021

Direktion

Brian Svith Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Entreprenør BS Kristiansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør BS Kristiansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Randers SØ, den 7. juni 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor
mne34336

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenør BS Kristiansen ApS P Madsens Vej 12 Ramten 8586 Ørum Djurs CVR-nr.: 39 40 88 21 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Svith Kristiansen, P Madsens Vej 12, 8586 Ørum Djurs
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Djursland, Vivild

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af entreprenør- og byggevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.174.864 kr. mod 2.845.114 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.014.323 kr. mod -348.468 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets resultat er ikke realiseret på et tilfredsstillende niveau. Selskabets evne til at fortsætte driften afhænger af den fortsatte fastholdelse af selskabets engagement med pengeinstitut og at betaling af gæld til SKAT kan gennemføres via tilførsel af yderligere likviditet eller selskabets egen indtjening.

Vi henleder opmærksomheden på at egenkapitalen er tabt. Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	2.174.864	2.845.114
2 Personaleomkostninger	-2.318.924	-2.705.866
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-365.164	-362.360
Nedskrivninger af goodwill	-394.539	0
Driftsresultat	-903.763	-223.112
Andre finansielle indtægter	530	1.226
Øvrige finansielle omkostninger	-111.090	-114.282
Resultat før skat	-1.014.323	-336.168
Skat af årets resultat	0	-12.300
Årets resultat	-1.014.323	-348.468
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.014.323	-348.468
Disponeret i alt	-1.014.323	-348.468

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	150.000	635.295
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>150.000</u>	<u>635.295</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	750.556	1.008.164
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>750.556</u>	<u>1.008.164</u>
Deposita	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>960.556</u>	<u>1.703.459</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	101.000	92.000
Varebeholdninger i alt	<u>101.000</u>	<u>92.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.039.279	893.902
Periodeafgrænsningsposter	161.178	168.585
Tilgodehavender i alt	<u>1.200.457</u>	<u>1.062.487</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.301.457</u>	<u>1.154.487</u>
Aktiver i alt	<u>2.262.013</u>	<u>2.857.946</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	-900.558	113.765
Egenkapital i alt	-850.558	163.765
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	623.874	921.192
Langfristede gældsforpligtelser i alt	623.874	921.192
Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	250.000
Gæld til pengeinstitutter	418.003	531.713
Leverandører af varer og tjenesteydelser	696.060	290.437
Anden gæld	1.074.634	700.839
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.488.697	1.772.989
Gældsforpligtelser i alt	3.112.571	2.694.181
Passiver i alt	2.262.013	2.857.946

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 6 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	462.233	108.000	620.233
Udloddet udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-348.468	0	-348.468
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	113.765	0	163.765
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.014.323	0	-1.014.323
	50.000	-900.558	0	-850.558

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat er ikke realiseret på et tilfredsstillende niveau. Selskabets evne til at fortsætte driften afhænger af den fortsatte fastholdelse af selskabets engagement med pengeinstitut og at betaling af gæld til SKAT kan gennemføres via tilførsel af yderligere likviditet eller selskabets egen indtjening.

Vi henleder opmærksomheden på at egenkapitalen er tabt. Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen indtjening.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.041.932	2.331.406
Pensioner	226.463	295.884
Andre omkostninger til social sikring	19.920	24.452
Personaleomkostninger i øvrigt	30.609	54.124
	<u>2.318.924</u>	<u>2.705.866</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2020	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2020	113.765	462.233
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.014.323</u>	<u>-348.468</u>
	<u>-900.558</u>	<u>113.765</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.342 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.550 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	101 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.039 t.kr.
Goodwill	150 t.kr.
Driftsmateriel	751 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 222 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 582 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør BS Kristiansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.