

Stenstrøm Byg ApS

Holtvej 10
6470 Sydals

Årsrapport
30. juni 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2019

Halfdan Stenstrøm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Stenstrøm Byg ApS

Holtvej 10

6470 Sydals

Telefonnummer: 30234110

e-mailadresse: stenstrom-byg@hotmail.dk

CVR-nr: 39718553

Regnskabsår: 30/06/2018 - 31/12/2018

Revisor

Revisionsfirmaet Erik Andersen

Kongevej 90

6400 Sønderborg

DK Danmark

CVR-nr: 15534397

P-enhed: 1019404966

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 30. juni 2018 - 31. december 2018 for Stenstrøm Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høruphav, den 15/05/2019

Direktion

Halfdan Stenstrøm
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Stenstrøm Byg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stenstrøm Byg ApS for regnskabsåret 30. juni 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. juni 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disses regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincipper om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og 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.

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.

Sønderborg, 15/05/2019

Erik Peter Andersen , mne18346
Reg. revisor, cand. merc
Revisionsfirmaet Erik Andersen
CVR: 15534397

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været murer- tømrervirksomhed, samt udlejning af personale.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 172.346 og egnekapitalen udgør herefter kr. 1.171.661 hvilket anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Årsrapporten er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 frgå selskabet, og forpligtelsen 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

I regnskabet er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget i en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter sammensættes af lejeindtægter, fratrukket ejendomsskat, forsikring og andre omkostninger i forbindelse med drift af beboelsesejendomme.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 egnekapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egnekapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning med tilknyttede selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder med skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Grunde og bygninger sammensættes af ejendomme der udlejes til beboelse. Grunde og bygninger måles til kostpris. Derafskrives ikke på grunde og bygninger, idet værdien skønnes opretholdt ved løbende vedligeholdelse.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede levetider: Goodwill 10 år, Indretning af lejede lokaler 5 år og Driftsmateriel og inventar 2-5 år.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med de beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Stenstrøm Byg, solidarisk og ubegrænset for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildekatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen med Stenstrøm Holding ApS.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 30. jun. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.
Bruttoresultat		8.670.062
Personaleomkostninger	1	-7.777.626
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-293.962
Resultat af ordinær primær drift		598.474
Andre finansielle indtægter		4.487
Nedskrivning af finansielle aktiver		-222.451
Ordinært resultat før skat		380.510
Skat af årets resultat	3	-208.164
Årets resultat		172.346
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		172.346
I alt		172.346

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.
Goodwill		900.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	900.000
Grunde og bygninger		1.032.546
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		518.309
Indretning af lejede lokaler		179.378
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.730.233
Anlægsaktiver i alt		2.630.233
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.279.404
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.295
Andre tilgodehavender		148.214
Periodeafgrænsningsposter		38.653
Tilgodehavender i alt		2.472.566
Likvide beholdninger		18.485
Omsætningsaktiver i alt		2.491.051
Aktiver i alt		5.121.284

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.
Registreret kapital mv.	6	500.000
Overkurs ved emission		499.315
Overført resultat		172.346
Egenkapital i alt		1.171.661
Hensættelse til udskudt skat		194.216
Hensatte forpligtelser i alt		194.216
Gæld til banker		381.145
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.028.222
Skyldig selskabsskat		233.948
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	7	2.098.592
Deposita		13.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.755.407
Gældsforpligtelser i alt		3.755.407
Passiver i alt		5.121.284

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018
	kr.
Løn og gager	7.127.677
Pensionsbidrag	582.216
Andre omkostninger til social sikring	207.940
Sygedagpenge	-140.207
Personaleomkostninger i alt	<u>7.777.626</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018
	kr.
Goodwill	100.000
Indretning af lejede lokaler	37.039
Driftsmateriel og inventar	162.136
Avance ved salg af driftsmateriel og inventar	-5.213
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>293.962</u>

3. Skat af årets resultat

	2018
	kr.
Aktuel skat	233.948
Ændring af udskudt skat	-25.784
Skat af årets resultat i alt	<u>208.164</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Tilgang	<u>1.000.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.000.000</u>
Årets afskrivning	-100.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>900.000</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Indretning af Driftsmateriel bygninger lejede lokaler og inventar		
	kr.	kr.	kr.
Tilgang	1.032.546	216.417	695.232
Afgang	0	0	-14.787
Kostpris ultimo	1.032.546	216.417	680.445
Årets afskrivning	0	-37.039	-162.136
Af- og nedskrivning ultimo	0	-37.039	-162.136
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.032.546	179.378	518.309

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 500.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen efter selskabets stiftelse	0
Anpartskapital ved selskabets stiftelse	500.000
Anpartskapital ultimo	500.000

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2018 kr.
Skyldig a-skat og AM-bidrag	281.843
Skyldig ATP m.v.	59.665
Skyldig pension	50.636
Skyldig løn	11.516
Skyldige feriepenge	92.474
Hensættelse til feriepenge	107.828
Skyldige udlæg	3.638
Skyldig merværdiafgift	1.398.049
Lån	67.943
Afsat skyldig regnskabsassistance	25.000
Anden gæld i alt	2.098.592

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Stenstrøm Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2018 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2018 eller senere.

Arbejdsgarantier

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 930.877

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 120 tkr årligt med ledelsen, som kan opsiges med 6 måneders varsel.

Endvidere har selskabet følgende finansielle leasingkontrakter på biler og maskiner:

Månedlig ydelse kr. 4.970 - udløb 01.05.2022

Månedlig ydelse kr. 4.200 - udløb 01.02.2023

Månedlig ydelse kr. 3.570 - udløb 31.12.2020

Månedlig ydelse kr. 2.158 - udløb 01.09.2021

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Overfor pengeinstitut er der stillet virksomhedspant - kr. 700.000.

Tredjemand har afgivet sikkerhed for selskabets bankengagement.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalen stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Stenstrøm Holding ApS, Holtvej 10, 6470 Sydals - CVR.nr. 39722577

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Leje af lokaler ved ledelse kr. 120.000

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Stenstrøm Holding ApS, Holdtvej 10, 6470 Sydals - CVR-nr. 39722577.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2018

17

