

S & Co. Entreprenør ApS

Angolavej 12, 2770 Kastrup

CVR-nr. 40 96 71 41

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15. juli 2022

Lars Sørensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

5

Ledelsesberetning

6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

7

Balance 31. december

8

Egenkapitalopgørelse

10

Noter

11

Anvendt regnskabspraksis

14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for S & Co. Entreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tårnby, den 15. juli 2022

Direktion

Lars Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i S & Co. Entreprenør ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S & Co. Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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 disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabets note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets forudsætninger for fortsat drift. Såfremt forudsætningerne ikke bliver indfriet vil der i så fald være væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift.

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.

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 regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Fejlagtig indberetning af moms

Selskabet har i løbet af regnskabsåret indberettet fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

København, den 15. juli 2022

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Aagesen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41287

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | S & Co. Entreprenør ApS Angolavej 12 2770 Kastrup CVR-nr.: 40 96 71 41 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Stiftet: 27. november 2019 Hjemsted: Tårnby |
| Direktion | Lars Sørensen, direktør |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med handel, service, produktion herunder entreprenør forretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 711.684, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 844.457.

Finansiering

Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.569.663 | 4.521.539 |
| Personaleomkostninger | 3 | -6.146.159 | -2.922.768 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -62.243 | -37.827 |
| Resultat før finansielle poster | | -638.739 | 1.560.944 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -255.297 | -72.655 |
| Resultat før skat | | -894.036 | 1.488.289 |
| Skat af årets resultat | 5 | 182.352 | -332.148 |
| Årets resultat | | -711.684 | 1.156.141 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -711.684 | 1.156.141 |
| | | -711.684 | 1.156.141 |

Balance 31. december

| | Note | 2020 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 224.014 | 191.221 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 224.014 | 191.221 |
| Deposita | | 20.000 | 20.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 20.000 | 20.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 244.014 | 211.221 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 341.340 | 126.617 |
| Varebeholdninger | | 341.340 | 126.617 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.396.063 | 2.929.765 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 499.382 | 658.596 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 5.136 |
| Udskudt skatteaktiv | | 133.366 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 939.284 | 228.593 |
| Tilgodehavender | | 6.968.095 | 3.822.090 |
| Likvide beholdninger | | 3.093.128 | 1.986.378 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 10.402.563 | 5.935.085 |
| Aktiver i alt | | 10.646.577 | 6.146.306 |

Balance 31. december

| | Note | 2020 | 2020 |
|---|------|-------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 400.000 | 400.000 |
| Overført resultat | | 444.457 | 1.156.141 |
| Egenkapital | | 844.457 | 1.556.141 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 48.986 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 48.986 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.361.383 | 1.581.449 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.088.390 | 583.427 |
| Selskabsskat | | 0 | 283.162 |
| Anden gæld | | 4.395.333 | 2.036.790 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 729.000 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder | | 228.014 | 56.351 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 9.802.120 | 4.541.179 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 9.802.120 | 4.541.179 |
| Passiver i alt | | 10.646.577 | 6.146.306 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 400.000 | 1.156.141 | 1.556.141 |
| Årets resultat | 0 | -711.684 | -711.684 |
| Egenkapital 31. december | 400.000 | 444.457 | 844.457 |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud og ledelsen forventer at likviditeten for 2022 bliver anstrengt. For det kommende regnskabsår budgetteres med overskud og det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at selskabet bliver overskudsgivende og at der opnås betaling for udført arbejde. Det er ledelsens forventning, at driften bliver overskudsgivende for 2022, at tilgodehavender kan inddrives og at finansieringen dermed er sikret i det kommende regnskabsår og har baseret herpå aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Såfremt disse forudsætninger ikke helt eller delvist indfries vil der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et tilgodehavende fra salg af tjenesteydelser med ca. t.kr. 400. På tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet er grundlaget for vurderingen af værdien af tilgodehavendet meget usikkert idet der pågår en tvist herom. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlighed usikkerhed.

3 Personaleomkostninger

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Lønninger | 5.485.462 | 2.520.687 |
| Andre omkostninger til social sikring | 148.627 | 71.111 |
| Andre personaleomkostninger | 512.070 | 330.970 |
| | 6.146.159 | 2.922.768 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 12 | 6 |

4 Finansielle omkostninger

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 88.203 | 50.000 |
| Andre finansielle omkostninger | 167.094 | 22.655 |
| | 255.297 | 72.655 |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 283.162 |
| Årets udskudte skat | -182.352 | 48.986 |
| | -182.352 | 332.148 |

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 229.048 |
| Tilgang i årets løb | 95.036 |
| Kostpris 31. december | 324.084 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 37.827 |
| Årets afskrivninger | 62.243 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 100.070 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 224.014 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet D. Gyrupe Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb t.kr. 179.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for arbejdsgarantier har selskabet deponeret likvide beholdninger med bogført værdi på 1 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S & Co. Entreprenør ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

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 mv.

Skat af årets resultat

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 skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | |
|--------------|------|
| Driftsmidler | 5 år |
|--------------|------|

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver vedrører deposita som indregnes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.