BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

SP Entreprise ApS

CVR-nr. 34 47 63 30

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.07.14

Thomas Nic. Nielsen
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Aalborg
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Tel.: 98 18 72 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

SP Entreprise ApS
Hvidtjørnevej 7
9230 Svenstrup J
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 34 47 63 30

Direktion

Thomas Steensgaard Poulsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for SP Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 9. juli 2014

Direktionen

Thomas Steensgaard Poulsen

Til kapitalejeren i SP Entreprise ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SP Entreprise ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt 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 selskabet, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE ANDRE FORHOLD

Selskabet har i strid med selskabsloven primo året ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetaling ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets årsrapport er ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aalborg, den 9. juli 2014

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Nic. Nielsen
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2013 DKK	16.04.12 31.12.12 DKK
	Bruttofortjeneste	**1.276.888**	**554.387**
2	Personaleomkostninger	-1.033.654	-548.600
	Resultat før af- og nedskrivninger	**243.234**	**5.787**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.044	-8.011
	Resultat af primær drift	**211.190**	**-2.224**
	Andre finansielle indtægter	4.700	4.100
	Andre finansielle omkostninger	-119.490	-1.561
	Finansielle poster i alt	**-114.790**	**2.539**
	Resultat før skat	**96.400**	**315**
3	Skat af årets resultat	-37.425	-5.600
	Årets resultat	**58.975**	**-5.285**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	58.975	-5.285
I alt	**58.975**	**-5.285**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.162	152.206
4	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**120.162**	**152.206**
	Andre tilgodehavender	14.000	14.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**14.000**	**14.000**
	Anlægsaktiver i alt	**134.162**	**166.206**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	322.676	5.180
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	14.430
	Andre tilgodehavender	39.547	13.364
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	119.745
	Periodeafgrænsningsposter	0	3.514
	Tilgodehavender i alt	**362.223**	**156.233**
	Likvide beholdninger	**319.556**	**146.556**
	Omsætningsaktiver i alt	**681.779**	**302.789**
	Aktiver i alt	**815.941**	**468.995**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	53.690	-5.285
5	**Egenkapital i alt**	**133.690**	**74.715**
	Hensættelser til udskudt skat	5.300	5.600
	Hensatte forpligtelser i alt	**5.300**	**5.600**
	Leasinggæld	72.027	96.313
6	**Langfristede gældsforpligtelser i alt**	**72.027**	**96.313**
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	24.286	23.332
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	360.009	0
	Selskabsskat	37.725	0
	Anden gæld	182.904	269.035
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**604.924**	**292.367**
	Gældsforpligtelser i alt	**676.951**	**388.680**
	Passiver i alt	**815.941**	**468.995**

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber, at drive virksomhed indenfor smede/svejse og bygge/tømrer samt anden virksomhed, der efter det centrale ledelsesorgans skøn er forbundet hermed.

	2013 DKK	16.04.12 31.12.12 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	607.524	286.686
Pensioner	41.910	12.790
Andre omkostninger til social sikring	25.974	1.507
Personaleomkostninger i øvrigt	358.246	247.617
I alt	1.033.654	548.600
3. Skatter		
Årets aktuelle skat	37.725	0
Årets udskudte skat	-300	5.600
I alt	37.425	5.600

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.12	160.217
Kostpris pr. 31.12.13	160.217
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	8.011
Afskrivninger i året	32.044
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	40.055
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	120.162

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 16.04.12 - 31.12.12		
Kapitalforhøjelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-5.285
Saldo pr. 31.12.12	80.000	-5.285
Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13		
Saldo pr. 01.01.13	80.000	-5.285
Forslag til resultatdisponering	0	58.975
Saldo pr. 31.12.13	80.000	53.690

5. Egenkapital - fortsat -

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	16.04.12 31.12.12 DKK
Saldo, primo	0
Kapitalforhøjelse	80.000
Saldo, ultimo	80.000

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.13	Gæld i alt 31.12.12
Leasinggæld	24.286	0	96.313	119.645

7. Nærtstående parter

	31.12.13 DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:	
Saldo pr. 31.12.12	119.745
Rente	0
Indbetalt i årets løb	-119.745
Udbetalt i årets løb	0
Saldo pr. 31.12.13	0

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.