Seierskilde Entrepriser ApS

CVR-nr. 20 22 89 03

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2013.

Arne Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Seierskilde Entrepriser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 11. december 2013

Direktion

Arne Mortensen Lars Mortensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Seierskilde Entrepriser ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Seierskilde Entrepriser ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. december 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Seierskilde Entrepriser ApS Skovledsvej 40 4681 Herfølge	
	Telefon:	56217033
	CVR-nr.:	20 22 89 03
	Stiftet:	1. juli 1997
	Hjemsted:	Køge
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Arne Mortensen Lars Mortensen	
Revision	AP | Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Seierskilde Entrepriser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning ved udlejning, salg af handelsvarer og færdigvarer 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug" og "Andre eksterne omkostninger" benævnt "Bruttofortjeneste" i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Mindre nyanskaffelser (under kr. 12.300)	1 år

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

Tilgodehavender

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

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2012/13	2011/12
	Bruttofortjeneste	**542.377**	**1.066.554**
	Personaleomkostninger	-187.684	-1.125.883
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.510	-25.536
	Resultat før finansielle poster	**346.183**	**-84.865**
2	Andre finansielle indtægter	0	17.025
3	Andre finansielle omkostninger	-5.930	-40.223
	Resultat før skat	**340.253**	**-108.063**
4	Skat af årets resultat	-85.063	26.913
	Årets resultat	**255.190**	**-81.150**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	255.190	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-81.150
	Disponeret i alt	**255.190**	**-81.150**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2013	2012
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	82.040
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	82.040
	Anlægsaktiver i alt	**0**	**82.040**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	9.686
	Varebeholdninger i alt	0	9.686
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.277	152.149
	Igangværende arbejder for fremmed regning	30.000	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	486.177	6.139
6	Udskudt skatteaktiv	54.818	139.881
	Andre tilgodehavender	0	166
	Periodeafgrænsningsposter	0	13.545
	Tilgodehavender i alt	613.272	311.880
	Likvide beholdninger	15.227	328
	Omsætningsaktiver i alt	**628.499**	**321.894**
	Aktiver i alt	**628.499**	**403.934**

Balance 30. september

Passiver

Note		2013	2012
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	257.975	2.785
	Egenkapital i alt	**382.975**	**127.785**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	0	4.053
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.597	98.286
	Anden gæld	128.927	173.810
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	245.524	276.149
	Gældsforpligtelser i alt	**245.524**	**276.149**
	Passiver i alt	**628.499**	**403.934**

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i 2012/13 bestået i bygningsentrepriser og kloakeringsarbejder samt arbejder beslægtet hermed.

	2012/13	2011/12
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	3.980
Renter, tilknyttede virksomheder	0	13.045
	0	**17.025**
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	3.540
Andre renteomkostninger	5.930	36.683
	5.930	**40.223**
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	85.063	-26.913
	85.063	**-26.913**
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2012	240.000	240.000
Afgang i årets løb	-240.000	0
Kostpris 30. september 2013	**0**	**240.000**
Nedskrivninger 1. oktober 2012	-157.960	-132.424
Årets af-/nedskrivninger	-8.510	-25.536
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	166.470	0
Nedskrivninger 30. september 2013	**0**	**-157.960**
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	**0**	**82.040**

Noter

		30/9 2013	30/9 2012
6.	**Udskudt skatteaktiv**		
	Udskudt skatteaktiv 1. oktober 2012	139.881	112.968
	Udskudt skat af årets resultat	-85.063	26.913
		54.818	**139.881**
7.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. oktober 2012	125.000	125.000
		125.000	**125.000**
8.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. oktober 2012	2.785	-66.065
	Årets overførte overskud eller underskud	255.190	-81.150
	Koncerntilskud	0	150.000
		257.975	**2.785**

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for al gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant kr. 500.000 i simple fordringer, varelagre, indregistrerede køretøjer, driftsmateriel og goodwill m.v.