

Sjællands Totalentreprise ApS

CVR-nr. 34 47 09 44

Årsrapport 2013

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 23/6 2014

Chriss Kento Krogh
Dirigent

Algade 76, 1., 4760 Vordingborg
Tlf.: (+45) 5536 5000, Fax: (+45) 5534 0166
e-mail: vordingborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december 2013	8
Balance pr. 31. december 2013	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2013 for Sjællands Totalentreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2013.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalby, den 23. juni 2014

Direktion

Chriss Kento Krogh

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til den daglige ledelse i Sjællands Totalentreprise ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Totalentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 23. juni 2014

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sjællands Totalentreprise ApS
Babberupvej 3
Dalby
4690 Haslev
CVR-nr.: 34 47 09 44
Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Hjemsted: Faxe

Direktion

Chriss Kento Krogh

Revisor

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sjællands Totalentreprise ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes lgangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger .

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af 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 et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig 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, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		490.783	736.580
Personaleomkostninger	2	<u>-439.275</u>	<u>-664.693</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		51.508	71.887
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-31.959</u>	<u>-48.464</u>
Resultat før finansielle poster		19.549	23.423
Finansielle omkostninger		<u>-4.409</u>	<u>-12.251</u>
Resultat før skat		15.140	11.172
Skat af årets resultat	3	<u>-4.841</u>	<u>-8.068</u>
Årets resultat		<u>10.299</u>	<u>3.104</u>
Overført overskud		<u>10.299</u>	<u>3.104</u>
		<u>10.299</u>	<u>3.104</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	30/6 2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>307.017</u>	<u>183.284</u>
		<u>307.017</u>	<u>183.284</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>307.017</u>	<u>183.284</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>29.910</u>	<u>29.910</u>
		<u>29.910</u>	<u>29.910</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.778	56.100
Igangværende arbejder for fremmed regning		<u>88.500</u>	<u>122.816</u>
		<u>242.278</u>	<u>178.916</u>
Likvide beholdninger		<u>39.156</u>	<u>30.385</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>311.344</u>	<u>239.211</u>
AKTIVER I ALT		<u>618.361</u>	<u>422.495</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	30/6 2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	5		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>13.403</u>	<u>3.104</u>
Egenkapital i alt		<u>93.403</u>	<u>83.104</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>11.234</u>	<u>8.068</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>11.234</u>	<u>8.068</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.852	122.389
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		58.072	144.656
Selskabsskat		1.675	0
Anden gæld		253.625	64.278
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		<u>88.500</u>	<u>0</u>
		<u>513.724</u>	<u>331.323</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>513.724</u>	<u>331.323</u>
PASSIVER I ALT		<u>618.361</u>	<u>422.495</u>
Hovedaktivitet	1		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er håndværks- og tagrenoveringsvirksomhed

	2013	2012/13
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	420.836	636.287
Andre omkostninger til social sikring	8.094	9.419
Andre personaleomkostninger	10.345	18.987
	<u>439.275</u>	<u>664.693</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.675	0
Årets udskudte skat	3.166	8.068
	<u>4.841</u>	<u>8.068</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar
Kostpris 1. juli 2013	231.748
Tilgang i årets løb	<u>155.692</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>387.440</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	48.464
Årets afskrivninger	<u>31.959</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>80.423</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u><u>307.017</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	80.000	3.104	83.104
Årets resultat	<u>0</u>	<u>10.299</u>	<u>10.299</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>13.403</u></u>	<u><u>93.403</u></u>