

## Seto Entreprise ApS

Englandsvej 2  
4800 Nykøbing F

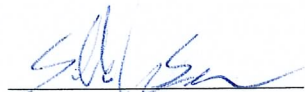
CVR nr.: 34 88 51 33

## ÅRSRAPPORT

1. oktober 2013 - 30. september 2014

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den <sup>24/11</sup> 2014



Dirigent  
Sebastian Damian Sørensen

964 årsrapport 2013/14

medlem af FSR - danske revisorer

cvr nr. 18 54 54 70

**øernes revision**

langgade 4  
4800 nykøbing f  
tlf. 5444 5455  
nyk@oernes.dk  
www.oernes.dk

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### **Selskab**

Seto Entreprise ApS  
Englandsvej 2  
4800 Nykøbing F

CVR nr.: 34 88 51 33

Regnskabsår: 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Hjemstedskommune: Guldborgsund

### **Direktion**

Sebastian Damian Sørensen

### **Aktivitet**

Bygge- og anlægsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed

### **Revisor**

ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

Langgade 4

4800 Nykøbing F.

### **Pengeinstitut**

Møns Bank A/S

Storegade 29

4780 Stege

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Seto Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 28. oktober 2014

### Direktion



---

Sebastian Damian Sørensen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejeren i Seto Entreprise ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Seto Entreprise ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

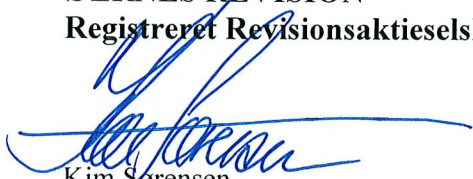
### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 28. oktober 2014

### ØERNES REVISION

#### Registreret Revisionsaktieselskab



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Indregningskriterier

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 24,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 23,5% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet, Fa. Sørensens Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid, som er fastsat til 5 år.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 inden for samme juridiske enhed.

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 årsrapporten er anvendt en skattesats på 23,5%.

## Resultatopgørelse for 1. oktober 2013 - 30. september 2014

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	51.343	-19.213
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-14.610</u>	<u>-5.713</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>36.733</b>	<b>-24.926</b>
Andre finansielle indtægter	0	15
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.893</u>	<u>-313</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>34.840</b>	<b>-25.224</b>
Skat af årets resultat	<u>-8.771</u>	<u>4.297</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>26.069</u></b>	<b><u>-20.927</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	<u>26.069</u>	<u>-20.927</u>
<b>I alt</b>	<b><u>26.069</u></b>	<b><u>-20.927</u></b>

## Balance pr. 30. september 2014

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.061	60.671
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>62.061</b>	<b>60.671</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>62.061</b>	<b>60.671</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	0	4.584
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>4.584</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	47.600	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.078	0
Andre tilgodehavender	0	8.364
Værdi af skatteaktiv	0	4.297
Periodeafgrænsningsposter	21.140	11.262
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>87.818</b>	<b>23.923</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide midler	9.114	5.010
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>9.114</b>	<b>5.010</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>96.932</b>	<b>33.517</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>158.993</b>	<b>94.188</b>

## Balance pr. 30. september 2014

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	80.000	80.000
	9.142	-16.927
1	<b>89.142</b>	<b>63.073</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	2.989	0
	<b>2.989</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	2.841	21.465
	1.485	0
	0	1.670
	62.535	7.980
	<b>66.861</b>	<b>31.115</b>
	<b>66.861</b>	<b>31.115</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
	<b>158.993</b>	<b>94.188</b>
2	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
3	<b>Eventualforpligtelser</b>	

## Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>1 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>		
Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 100 og mutipla heraf.	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Overkurs</b>		
Overkurs ved stiftelse	0	4.000
Overført til frie reserver	<u>0</u>	<u>-4.000</u>
<b>Overkurs ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Overført overskud eller underskud</b>		
Overført fra sidste år	-16.927	0
Overført fra overkurs	0	4.000
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>26.069</u>	<u>-20.927</u>
<b>Overført overskud eller underskud</b>	<u>9.142</u>	<u>-16.927</u>
<b>Egenkapital</b>	<u>89.142</u>	<u>63.073</u>
Stiftelsesomkostninger	<u>0</u>	<u>7.687</u>
<b>2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>3 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet indgår i sambeskatning med moder- og søsterselskab.		
Den skyldige skat for koncernen på balancedagen udgør	<u>23.050</u>	<u>23.050</u>
Leasingforpligtelse		
Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende Mercedes Benz Vito. Forpligtelsen har en resterende løbetid på 27 måneder. Leasingforpligtelsen udgør	<u>79.121</u>	<u>0</u>