

SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS

Frederiksberg 23B
4470 Svebølle

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/08/2021

Allan Kristiansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS Frederiksberg 23B 4470 Svebølle e-mailadresse: allan@semaskiner.dk CVR-nr: 27923453 Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020
Revisor	Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen Kalundborgvej 4 4281 Gørlev DK Danmark CVR-nr: 94431468 P-enhed: 1002851399

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 13/08/2021

Direktion

Allan Bonde Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SVEBØLLE ENTREPRENØR OG MASKINUDLEJNING ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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". 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.

Ledelsens ansvar

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.

Revisors ansvar

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 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen

Momsindberetninger er gentagne gange ikke sket rettidigt, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Gørlev, 13/08/2021

Per Ole Nielsen , mne1020
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen
CVR: 94431468

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er entreprenør- og materieludlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 832.007 og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 9.001.526.

Det økonomiske resultat har ikke levet op til forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) er efter regnskabsårets afslutning blevet forhøjet fra kr. 2.000.000 til kr. 3.500.000 jf iøvrigt regnskabs note 7

Der er ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

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 omfatter nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter og med fradrag af råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter/driftsomkostninger

Andre driftsindtægter/driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af varer og hjælpematerialer, fremmed arbejde samt leje af materiel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, maskin- og autodrift, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytte og lignende indtægt, låneomkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 2 til 8 år. Restværdi 0-60%.

Indretning af lejede lokaler - 5 år. Restværdi 0%.

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/driftsomkostninger.

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning.

Værdiforringelse:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter et kapitalindestående i et andelsselskab som måles til dagsværdi, svarende til værdien ved ophør af medlemskab.

Depositum måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, svarende til værdien af medgåede materialer og materiel samt direkte løn, og med fradrag af modtagne a conto betalinger på det enkelte igangværende arbejde.

Såfremt nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Selskabsskat

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter fortjeneste på anlægsaktiver ved sale-and-leaseback arrangement. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen under afskrivninger over leasingperioden.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		23.430.440	18.740.594
Personaleomkostninger	1	-12.944.967	-9.560.792
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.235.825	-6.479.431
Andre driftsomkostninger		0	-388.886
Resultat af ordinær primær drift		2.249.648	2.311.485
Andre finansielle indtægter		11.052	32.222
Øvrige finansielle omkostninger		-1.136.464	-874.649
Ordinært resultat før skat		1.124.236	1.469.058
Skat af årets resultat		-292.229	-354.954
Årets resultat		832.007	1.114.104
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		832.007	1.114.104
I alt		832.007	1.114.104

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 2
---------------------------------------	-----------

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.577.948	39.304.016
Indretning af lejede lokaler		251.513	318.583
Materielle anlægsaktiver i alt	3	43.829.461	39.622.599
Andre værdipapirer og kapitalandele		111.590	111.590
Deposita		520.000	920.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		631.590	920.000
Anlægsaktiver i alt		44.461.051	40.542.599
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.305.079	9.863.557
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	501.709	440.323
Andre tilgodehavender		666.877	599.575
Periodeafgrænsningsposter		126.581	173.110
Tilgodehavender i alt		12.600.246	11.076.565
Likvide beholdninger		132.542	207.547
Omsætningsaktiver i alt		12.732.788	11.395.702
AKTIVER I ALT		57.193.839	51.938.301

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		8.876.526	8.044.519
Egenkapital i alt		9.001.526	8.169.519
Hensættelse til udskudt skat		1.495.960	1.203.731
Hensatte forpligtelser i alt		1.495.960	1.203.731
Leasingforpligtelser		24.049.362	23.465.080
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	24.049.362	23.465.080
Gæld til banker		2.865.702	2.701.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.895.837	5.970.684
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.107.740	2.749.181
Periodeafgrænsningsposter		279.630	537.864
Leasingforpligtelser		8.498.082	7.140.836
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		22.646.991	19.099.971
Gældsforpligtelser i alt		46.696.353	42.565.051
PASSIVER I ALT		57.193.839	51.938.301

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og gager	11.427.425	8.266.884
Pensionsbidrag	807.994	671.295
Andre omkostninger til social sikring	434.841	339.420
Andre personaleomkostninger	274.707	283.193
	<u>12.944.967</u>	<u>9.560.792</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2020	2019
	kr.	kr.
Fortjeneste ved salg af driftsmateriel og inventar	1.583.127	605.809

Fortjenesten er indregnet i regnskabsposten "Andre driftsindtægter"

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2020	2019
	kr.	kr.
Regnskabsmæssig værdi af finansielle leasingaktiver	39.722.370	35.807.552
	<u>39.722.370</u>	<u>35.807.552</u>

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020	2019
	kr.	kr.
Igangværende arbejder	6.432.799	440.323
A conto faktureret	-5.931.090	0
	<u>501.709</u>	<u>440.323</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Leasingforpligtelser	32.547.444	8.498.082	24.049.362	1.972.412
	<u>32.547.444</u>	<u>8.498.082</u>	<u>24.049.362</u>	<u>1.972.412</u>

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejeaftaler og operationelle leasingaftaler med en restforpligtelse på kr. 509.000.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) på kr. 2.000.000. Pantet omfatter driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af de aktiver som omfattes af pantet udgør pr. 31. december 2020 kr. 14.827.431.

Skadesløsbrevet er medio januar 2021 forhøjet til kr. 3.500.000

Leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi 31. december 2020 udgør kr. 39.722.370 er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er 31. december 2020 opgjort til kr. 32.547.444. Deposita kr. 520.000 samt kr. 400.000 af andre tilgodehavender er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	30