SHD Entreprise IVS

Toftevej 2

4970 Rødby

CVR-nr. 38338706

Årsrapport for 2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. maj 2018

P. Houbøl-Dalsgaard.
Pernille Houbøl-Dalsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for SHD Entreprise IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 1. maj 2018

Direktion

PHoubøl-Dalsgaard.

Pernille Houbøl-Dalsgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SHD Entreprise IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for SHD Entreprise IVS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Maribo, den 1. maj 2018

Aage Maagensen A/S
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Tina Ørum Hansen
Statsautoriseret revisor
mne30218

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SHD Entreprise IVS Toftevej 2 4970 Rødby
CVR-nr.	38338706
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Pernille Houbøl-Dalsgaard, Direktør
Revisor	Aage Maagensen A/S Statsautoriseret Revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Nykredit

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i at etablere fibernet og andre former for ledningsnet samt andre former for grave- og etableringsarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 116.293, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 411.674, og en egenkapital på kr. 116.294.

Forventninger til fremtiden
Resultat i 2018 er negativt påvirket grundet tab på tilgodehavende. Tabet vedrører alene 2018 og udgør 220.000 kr.

Der arbejdes på at skabe et nyt grundlag for virksomhedens drift efter at betydelig kunde er taget under konkursbehandling. Selskabet forventer en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i løbet af 2018 og forventer at kapital og likviditet er tilstrækkelig til at fortsætte driften.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for SHD Entreprise IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2017 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætning 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Administrationsomkostninger
I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver
Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum i forbindelse med indgåede leasingkontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital
Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld
Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**601.039**
Personaleomkostninger	1	-436.051
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.155
Driftsresultat		**157.833**
Finansielle omkostninger	2	-8.343
Resultat før skat		**149.490**
Skat af årets resultat	3	-33.197
Årets resultat		**116.293**

Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	116.293
Resultatdisponering	**116.293**

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	117.845
Materielle anlægsaktiver		**117.845**
Deposita		12.500
Finansielle anlægsaktiver		**12.500**
Anlægsaktiver		**130.345**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.172
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	100.225
Tilgodehavender		**279.397**
Likvide beholdninger		**1.932**
Omsætningsaktiver		**281.329**
Aktiver		**411.674**

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		1
Overført resultat		116.293
Egenkapital	6	**116.294**
Hensættelser til udskudt skat		5.301
Hensatte forpligtelser		**5.301**
Gæld til banker		23.815
Langfristede gældsforpligtelser	7	**23.815**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		31.440
Gæld til banker		17.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.633
Selskabsskat		28.844
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		127.854
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.826
Kortfristede gældsforpligtelser		**266.264**
Gældsforpligtelser		**290.079**
Passiver		**411.674**

Usikkerhed om going concern	8
Eventualforpligtelser	9
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11

Noter

	2017
1. Personaleomkostninger	
Lønninger	420.090
Andre omkostninger til social sikring	2.464
Andre personaleomkostninger	13.497
	436.051
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3
2. Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	8.343
	8.343
3. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	27.896
Reg. af udskudt skat	5.301
	33.197
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	125.000
Kostpris ultimo	**125.000**
Årets afskrivninger	-7.155
Af- og nedskrivninger ultimo	**-7.155**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**117.845**
5. Igangværende arbejder for fremmed regning	
Salgsværdi af udført arbejde	100.225
Nettoværdi af igangværende arbejder	**100.225**

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat
Egenkapital primo	0	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	116.293
	0	**116.293**

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	23.815	31.440	0
	23.815	**31.440**	**0**

Noter

8. Usikkerhed om going concern

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning konstateret et tab på tilgodehavender på ca. 220.000 kr. i 2018. Dette tab har medført at selskabet har tabt kapitalen og der kan være tvivl om grundlaget for den fortsatte drift. Der henvises til ledelsesberetningen for yderligere information om forventningerne til selskabets fortsatte drift.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har pr. 31. december 2017 indgået en samlet leasingforpligtelse på kr. 210.830.