



# **Entreprenørfirmaet SEJ ApS**

**CVR-nr. 30 34 87 37**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2013.

---

Svend Erik Johansen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Entreprenørfirmaet SEJ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 7. juni 2013

### **Direktion**

Svend Erik Johansen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Entreprenørfirmaet SEJ ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenørfirmaet SEJ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, den 7. juni 2013

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede revisorer A/S

B. Nygaard Pedersen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Entreprenørfirmaet SEJ ApS Pindstrupvej 18 8963 Auning
	CVR-nr.: 30 34 87 37
	Stiftet: 1. januar 2001
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Svend Erik Johansen, Direktør
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Djursland

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive entreprenørvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.973.585 kr. mod 1.559.396 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.897 kr. mod -117.567 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at anpartskapitalen kan reetableres gennem selskabets indtjening i de kommende 2-3 år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Entreprenørfirmaet SEJ 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, 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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. 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**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.973.585</b>	<b>1.559.396</b>
1 Personaleomkostninger	-1.936.073	-1.656.232
<b>Driftsresultat</b>	<b>37.512</b>	<b>-96.836</b>
Andre finansielle indtægter	142	159
2 Øvrige finansielle omkostninger	-22.507	-51.089
<b>Resultat før skat</b>	<b>15.147</b>	<b>-147.766</b>
Skat af årets resultat	-250	30.199
<b>Årets resultat</b>	<b>14.897</b>	<b>-117.567</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	14.897	0
Disponeret fra overført resultat	0	-117.567
<b>Disponeret i alt</b>	<b>14.897</b>	<b>-117.567</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>60.000</u></b>	<b><u>60.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	122.500	102.750
Varebeholdninger i alt	<u>122.500</u>	<u>102.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	79.109	416.539
Igangværende arbejder for fremmed regning	209.200	159.180
Udsudte skatteaktiver	91.475	95.725
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	4.000
Andre tilgodehavender	0	12.007
Periodeafgrænsningsposter	0	4.392
Tilgodehavender i alt	<u>381.784</u>	<u>691.843</u>
Likvide beholdninger	5.652	5.306
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>509.936</u></b>	<b><u>799.899</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>569.936</u></b>	<b><u>859.899</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-124.100	-138.997
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>900</b>	<b>-13.997</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	54.577	290.005
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.221	215.516
5	Anden gæld	459.238	368.375
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	569.036	873.896
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>569.036</b>	<b>873.896</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>569.936</b>	<b>859.899</b>
<b>6</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.748.512	1.504.372
Pensioner	157.436	127.606
Andre omkostninger til social sikring	20.714	18.107
Personalemkostninger i øvrigt	9.411	6.147
	<u><b>1.936.073</b></u>	<u><b>1.656.232</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	<u>22.507</u>	<u>51.089</u>
	<u><b>22.507</b></u>	<u><b>51.089</b></u>
	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2012	-138.997	-21.430
Årets overførte overskud eller underskud	<u>14.897</u>	<u>-117.567</u>
	<u><b>-124.100</b></u>	<u><b>-138.997</b></u>
<b>5. Anden gæld</b>		
Moms	225.962	239.492
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	37.435	55.398
Pensionsbidrag	8.175	18.481
Feriepenge	42.873	32.166
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	128.458	0
ATP-bidrag	5.925	5.546
AM-bidrag	<u>10.410</u>	<u>17.292</u>
	<u><b>459.238</b></u>	<u><b>368.375</b></u>

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

For udført arbejde er stillet en bankgaranti på kr. 15.654.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 196.000 kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 28 måneder og en samlet restleasingydelse på 430.000 kr.