

# Langelinierevisionen

---

Reg. revisor Henning Christiansen • Langelinie 11 • Snekkerup • 4140 Borup  
Tlf 57 52 83 55 • Mobil 4015 8355 • CVR 11 30 38 70  
E-mail langelinie11@mail.dk

## ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2018

**Sørens Totalbyg ApS**  
Dahlsvej 3  
4600 Køge

CVR nr. 26115493

### **Indsender:**

Langelinierevisionen  
Langelinie 11  
4140 Borup

Opstillet uden revision eller review.

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 24. maj 2019

### **Dirigent**

Søren Olsen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning	4
-------------------	---

## **Påtegninger**

Ledespåtegning	5
----------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
---	---

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
--	---

Balance pr. 31. december	8
--------------------------	---

Noter	10
-------	----

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Sørens Totalbyg ApS  
Dahlsvej 3  
4600 Køge

Telefon: 5663 4075

CVR-nr.: 26115493  
Stiftelsesdato: 1. juli 2001  
Hjemsted: Køge Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Søren Sten Olsen

## Revision

Langelinierevisionen FSR  
Registrerede revisorer FSR  
Langelinie 11  
4140 Borup

## Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S  
Torvet 14  
4600 Køge

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
24. maj 2019, på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre bygge- og anlægsarbejder med hovedvægten lagt på tømrer- og snedkerarbejde og anden dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et resultat før skat på kr. -311.407.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt, men kan honorere sine gældsforpligtelser rettidigt. Hvis selskabet skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at nuværende kreditter kan opretholdes. Vi har iværksat en række initiativer med henblik på at effektivisere driften. Vi forventer at kunne øge omsætningen og derved forbedre likviditeten for 2019.

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

## Forventet udvikling

Selskabet forventer et bedre resultat for 2019.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Søren Totalbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser at betingelserne, for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 24. maj 2019

**Direktion:**

Søren Sten Olsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Søren Totalbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Totalbyg ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors Ethiske 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 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.

Snekkerup, den 24. maj 2019

## Langelinierrevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

Henning Christiansen  
Registreret revisor FSR  
mne3051

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab	12.203	128.699
2. Personaleomkostninger	<u>-248.969</u>	<u>-65.737</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>-236.766</u></b>	<b><u>62.962</u></b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-74.641</u>	<u>-52.589</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>-311.407</u></b>	<b><u>10.373</u></b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-311.407</u></b>	<b><u>10.373</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-311.407</u>	<u>10.373</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-311.407</u></b>	<b><u>10.373</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	15.888
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.501.588	2.105.532
Andre tilgodehavender	2.866	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.504.454</b>	<b>2.121.420</b>
Likvide beholdninger	0	71.787
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>71.787</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.504.454</b>	<b>2.193.207</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.504.454</b>	<b>2.193.207</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	-746.092	-434.686
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-621.092</b>	<b>-309.686</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	476.175	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.540	20.254
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.556.831	2.482.639
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.125.546</b>	<b>2.502.893</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.125.546</b>	<b>2.502.893</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.504.454</b>	<b>2.193.207</b>

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6. Ejerforhold

## Noter

---

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at nuværende kreditforhold opretholdes. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2018	2017
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	0
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	242.569	59.626
Andre omkostninger til social sikring	6.400	6.111
	<b>248.969</b>	<b>65.737</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital, primo	125.000	-434.685	-309.685
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-311.407	-311.407
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-746.092</b>	<b>-621.092</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Søren Sten Olsen  
Regstrup

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Søren Totalbyg ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger. 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttfortjeneste.

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

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger 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 mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

### 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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