

Entreprenørfirmaet Søndergaard og Kristensen ApS

Øster Allé 33, 9670 Løgstør
CVR-nr. 29 39 30 79

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.03.16

Bent Kristensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Entreprenørfirmaet Søndergaard og Kristensen ApS
c/o Bent Kristensen
Øster Allé 33
9670 Løgstør
Telefon: 98 67 33 39
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 29 39 30 79

Direktion

Per Søndergaard Jensen
Bent Kristensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for
Entreprenørfirmaet Søndergaard og Kristensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver,
passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de for-
hold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 3. marts 2016

Direktionen

Per Søndergaard Jensen

Bent Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Entreprenørfirmaet Søndergaard og Kristensen ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Søndergaard og Kristensen ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 3. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 215.293 mod DKK 117.451 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.090.176.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note	2015 DKK	2014 DKK
	1.292.846	1.163.435
Bruttofortjeneste		
1 Personaleomkostninger	-717.436	-709.169
Resultat før af- og nedskrivninger	575.410	454.266
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-264.729	-260.992
Resultat før finansielle poster	310.681	193.274
Andre finansielle indtægter	0	21
Andre finansielle omkostninger	-29.531	-38.317
Finansielle poster i alt	-29.531	-38.296
Resultat før skat	281.150	154.978
Skat af årets resultat	-65.857	-37.527
Årets resultat	215.293	117.451
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	80.000
Overført resultat	115.293	37.451
I alt	215.293	117.451

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	634.323	1.281.623
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	602.426	165.855
2	Materielle anlægsaktiver i alt	1.236.749	1.447.478
	Anlægsaktiver i alt	1.236.749	1.447.478
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	303.622	284.095
	Andre tilgodehavender	1	1
	Periodeafgrænsningsposter	29.530	28.923
	Tilgodehavender i alt	333.153	313.019
	Likvide beholdninger	320.791	240.112
	Omsætningsaktiver i alt	653.944	553.131
	Aktiver i alt	1.890.693	2.000.609

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	865.176	749.883
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	80.000
3	Egenkapital i alt	1.090.176	954.883
	Hensættelser til udskudt skat	154.748	140.991
	Hensatte forpligtelser i alt	154.748	140.991
	Kreditinstitutter i øvrigt	229.596	454.776
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	229.596	454.776
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	133.180	259.957
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.098	36.751
	Selskabsskat	47.760	7.300
	Anden gæld	179.135	145.951
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	416.173	449.959
	Gældsforpligtelser i alt	645.769	904.735
	Passiver i alt	1.890.693	2.000.609

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg og maskiner	5	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	678.248	678.449
Andre omkostninger til social sikring	14.998	15.553
Personaleomkostninger i øvrigt	24.190	15.167
I alt	717.436	709.169

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.858.000	527.445
Tilgang i året	0	54.000
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-923.000	923.000
Kostpris pr. 31.12.15	935.000	1.504.445
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	576.377	361.590
Årets tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	-369.200	369.200
Afskrivninger i året	93.500	171.229
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	300.677	902.019
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	634.323	602.426
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	634.323	0

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	712.432	0
Forslag til resultatdisponering	0	37.451	80.000
Saldo pr. 31.12.14	125.000	749.883	80.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	749.883	80.000
Betalt udbytte	0	0	-80.000
Forslag til resultatdisponering	0	115.293	100.000
Saldo pr. 31.12.15	125.000	865.176	100.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	133.180	0	362.776	714.733
I alt	133.180	0	362.776	714.733

5. Eventualforpligtelser

Selskabet yder garanti for udført arbejde. Det er ledelsens opfattelse, at disse garantiforpligtelser ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået 1 stk. finansiel leasingaftale vedrørende leasing af 1 stk. Komatsu gravemaskine med en restløbetid på 30 måneder og en gennemsnitlig ydelse pr. måned på DKK 8.850, i alt DKK 106.200 pr. år.

Selskabet har indgået 1 stk. finansiel leasingaftale vedrørende leasing af 1 stk. hydraulisk nedbrydningshammer med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse pr. måned på DKK 2.645, i alt DKK 31.740 pr. år.