



Søbo Entreprenørforretning ApS

Basnosevej 12, Himmark Mark
6430 Nordborg

CVR-nummer: 29 78 92 74

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 9/12 2016

Dirigent:

Hans Jørn Hess
Hans Jørn Hess

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Søbo Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 29/11 2016

Direktion



Hans Jørn Hess

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Søbo Entreprenørforretning ApS**Reviewerklæring på årsregnskabet**

Vi har udført review af årsregnskabet for Søbo Entreprenørforretning ApS for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review 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 regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Sønderborg, den 29/11 2016

Revision- og Regnskabskontoret ApS

CVR-nummer 28 90 28 67


Carsten Paulsen HD
Registreret revisor


Henning Kjær HD
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med sidste år almindelig entreprenørforretning med gravearbejde og hermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. -499.612 og status balancerer med kr. 3.000.548 med en egenkapital på kr. 113.781.

Ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Søbo Entreprenørforretning ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen fra salg af varer- og tjenesteydelser indregnes i takt med at arbejdet udføres efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Forskydning i igangværende arbejder til salgsværdi indregnes således at avancen på udført arbejde indtægtsføres i overensstemmelse med færdiggørelsesgraden efter produktionskriteriet.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og andre sociale sikringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, kontantrabatter og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.900 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielt leasede aktiver behandles efter samme principper som ejede aktiver.

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi og med hensyntagen til færdiggørelsesgrad efter produktionskriteriet. Færdiggørelsesgraden måles på grundlag af udført arbejde og den samlede forventede salgsværdi af den enkelte opgave.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forventede tab uanset færdiggørelsesgraden på de enkelte opgaver hensættes som en gældsforpligtelse og indregnes i resultatopgørelsen under vareforbrug.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførelse modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.032.329	1.650
1 Personaleomkostninger	-1.084.612	-1.182
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-480.737	-221
DRIFTSRESULTAT	-533.020	247
Andre finansielle omkostninger	-84.592	-75
RESULTAT FØR SKAT	-617.612	172
3 Skat af årets resultat	118.000	-34
ÅRETS RESULTAT	-499.612	138
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-499.612	138
DISPONERET I ALT	-499.612	138

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.255.169	1.853
Materielle anlægsaktiver	1.255.169	1.853
Depositum	412.100	122
Finansielle anlægsaktiver	412.100	122
ANLÆGSAKTIVER	1.667.269	1.975
Varelager	28.008	0
Varebeholdninger	28.008	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	690.343	870
Igangværende arbejder for fremmed regning	520.550	458
Andre tilgodehavender	17.903	22
Periodeafgrænsningsposter	76.470	89
Tilgodehavender	1.305.266	1.439
Likvide beholdninger	5	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.333.279	1.439
AKTIVER	3.000.548	3.414

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	-11.219	489
5 EGENKAPITAL	113.781	614
Hensættelse til udskudt skat	0	118
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	118
Leasingforpligtelser	777.300	904
6 Langfristede gældsforpligtelser	777.300	904
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	235.109	445
Gæld til pengeinstitut	0	88
Leverandører af varer og tjenesteydelser	388.811	262
Anden gæld	507.515	426
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	978.032	557
Kortfristede gældsforpligtelser	2.109.467	1.778
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.886.767	2.682
PASSIVER	3.000.548	3.414
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.049.835	1.162
Andre omkostninger til social sikring	34.777	20
Personaleomkostninger i alt	1.084.612	1.182
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	259.105	221
Nedskrivning af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	221.632	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	480.737	221
3 Skat af årets resultat		
Forskydning udskudt skat	-118.000	34
Skat af årets resultat i alt	-118.000	34
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		2.733.993
Tilgang i årets løb		174.000
Afgang i årets løb		-1.128.150
Kostpris 30. juni 2016		1.779.843
Akkumulerede afskrivninger primo		-882.087
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		616.518
Årets afskrivninger		-259.105
Afskrivninger 30. juni 2016		-524.674
Materielle anlægsaktiver i alt		1.255.169

Heraf andrager bogført værdi af leasingaktiver kr. 1.060.941, og sidste år androg bogført værdi tkr. 1.809.

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo	
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000	
Overført resultat	488.393	-499.612	-11.219	
	<u>613.393</u>	<u>-499.612</u>	<u>113.781</u>	
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	1.349.176	1.012.409	235.109	0
	<u>1.349.176</u>	<u>1.012.409</u>	<u>235.109</u>	<u>0</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen				