



Søbo Entreprenørforretning ApS

Basmosevej 12, Himmark Mark
6430 Nordborg

CVR-nummer: 29 78 92 74

ÅRSRAPPORT FOR 2017/18

1. juli 2017 til 30. juni 2018

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 29/11 2018

Dirigent:

Hans Jørn Hess
Hans Jørn Hess

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

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 27/11 2018

Direktion

Hans Jørn Hess

Hans Jørn Hess

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Søbo Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søbo Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 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 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.

Sønderborg, den 27/11 2018

Revision- og Regnskabskontoret ApS

Registrerede revisorer

CVR-nummer 28902867



Carsten Paulsen HD

Registreret revisor

mne28607

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med sidste år været almindelig entreprenørforretning med gravearbejde, lastvognskørsel og hermed forbunden virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 83.045 og status balancerer med kr. 2.326.934 med en egenkapital på kr. 127.908.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets positive udvikling anses for tilfredsstillende, dog anses resultatet endnu ikke helt tilfredsstillende.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes en fortsat positiv udvikling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Søbo Entreprenørforretning ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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.

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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under den tilhørende regnskabspost eller under finansielle poster.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 13.500 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter under bruttofortjeneste og tab indregnes under andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum vedrørende leasingaftaler måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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.

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.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter i passiver indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.192.991	1.575
1 Personaleomkostninger	-1.983.442	-1.442
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-85.846	-108
DRIFTSRESULTAT	123.703	25
Andre finansielle indtægter	17.395	0
Andre finansielle omkostninger	-54.053	-94
RESULTAT FØR SKAT	87.045	-69
3 Skat af årets resultat	-4.000	0
ÅRETS RESULTAT	83.045	-69
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	83.045	-69
DISPONERET I ALT	83.045	-69

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018 kr.	2017 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.486	238
Materielle anlægsaktiver	172.486	238
Depositum	412.100	412
Finansielle anlægsaktiver	412.100	412
ANLÆGSAKTIVER	584.586	650
Varelager	28.008	28
Varebeholdninger	28.008	28
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	559.610	566
Igangværende arbejder for fremmed regning	480.495	536
Andre tilgodehavender	147.243	45
Periodeafgrænsningsposter	124.379	135
Tilgodehavender	1.311.727	1.282
Likvide beholdninger	402.613	241
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.742.348	1.551
AKTIVER	2.326.934	2.201

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	2.908	-81
4 EGENKAPITAL	127.908	44
Hensættelse til udskudt skat	4.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	4.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.631	449
Anden gæld	504.656	377
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.560.739	1.331
Kortfristede gældsforpligtelser	2.195.026	2.157
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.195.026	2.157
PASSIVER	2.326.934	2.201
5 Eventualforpligtelser og kontraktlige forpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	7	6
Lønninger	1.911.690	1.358
Andre omkostninger til social sikring	71.752	84
Personaleomkostninger i alt	1.983.442	1.442
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.846	108
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	85.846	108
3 Skat af årets resultat		
Forskydning udskudt skat	4.000	0
Skat af årets resultat i alt	4.000	0

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-80.137	83.045	2.908
	<u>44.863</u>	<u>83.045</u>	<u>127.908</u>

5 Eventualforpligtelser og kontraktlige forpligtelser

Selskabet har leasingaftaler på maskiner/køretøjer. En leasingaftale udløber 31. december 2019 med resterende leasingydelser på 15 måneder (3 mdr. fri) à kr. 30.854 eller i alt kr. 462.810. Anden leasingaftale udløber 28. februar 2021 med resterende leasingydelser på 32 måneder à kr. 28.667 eller i alt kr. 917.344.

NOTER

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For alt mellemværende med leasingselskaber er der afgivet sikkerhed i depositum.

Den regnskabsmæssige værdi af depositum andrager kr. 412.100.