

Søbo Entreprenørforretning ApS

Årsrapport 2018 - 19

CVR: 29789274

01.07.2018 – 30.06.2019

FRYDENLUNDVEJ 5, 6430 NORDBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 15.11.2019

Hans Jørn Hess

den  grønne revisor

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for:

Søbo Entreprenørforretning ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Himmark, den 15.11.2019

DIREKTION

Hans Jørn Hess

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Søbo Entreprenørforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Løgumkloster, den 15.11.2019

LRS/DGR

CVR nr. 30719131

Anton Schmidt, reg. revisor

Medlem af FSR-danske revisorer

MNE nr. mne3395

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Søbo Entreprenørforretning ApS
Frydenlundvej 5
6430 Nordborg

Telefon: 40545559

CVR-nr.: 29789274

Stiftet: 24-08-2006

Hjemsted: 6430 Nordborg

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

DIREKTION

Hans Jørn Hess

REVISOR

LRS/DGR

Rådhusstræde 2

6240 Løgumkloster

PENGEINSTITUT

Frøs Sparekasse

Kærvej 88

6400 Sønderborg

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er Entreprenør virksomhed og vognmandskørsel

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Egenkapitalen er tabt ved regnskabsårets afslutning, som forventes reableret ved egen indtjening.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Depositum vedrørende leasingaftaler måles til anskaffelsespris.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejde er opgjort til faktureringspris, da det er udfaktureret umiddelbart efter årsafslutningen.

TILGODEHAVENDER

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

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	846.453	2.192.991
2	Personaleomkostninger	-1.532.564	-1.983.442
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-45.122	-85.846
	DRIFTSRESULTAT	-731.233	123.703
	Finansielle indtægter	19.940	17.395
	Finansielle omkostninger	-18.331	-54.053
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-729.624	87.045
	Skat af årets resultat	4.000	-4.000
	ÅRETS RESULTAT	-725.624	83.045
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-725.624	83.045
	Disponering i alt	-725.624	83.045

BALANCE

	2018/19	2017/18
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	143.364	172.486
Materielle anlægsaktiver	143.364	172.486
ANLÆGSAKTIVER	143.364	172.486
Råvarer og hjælpematerialer	0	28.008
Varebeholdninger	0	28.008
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	538.452	721.177
Igangværende arbejde	115.000	480.495
Andre tilgodehavender	412.100	412.100
Periodeafgrænsningsposter	127.204	124.379
Tilgodehavender selskabsskat	7.066	2.679
Tilgodehavender	1.199.822	1.740.830
Likvide beholdninger	108.012	402.613
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.307.834	2.171.451
AKTIVER	1.451.198	2.343.937

BALANCE

	2018/19	2017/18
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-705.713	19.911
Egenkapital	-580.713	144.911
Hensættelser til udskudt skat	0	4.000
Hensatte forpligtelser	0	4.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.814.544	1.752.075
Anden gæld	217.367	442.951
Kortfristede gældsforpligtelser	2.031.911	2.195.026
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.031.911	2.195.026
<hr/>		
PASSIVER	1.451.198	2.343.937
<hr/>		
3	Eventualforpligtelser	
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	

NOTER

1 GOING CONCERN

Egenkapitalen er tabt ved regnskabsårets afslutning, som forventes retableret ved egen indtjening.

Vi henviser til ledelsesberetningen, hvor ledelsen nævner, hvordan anpartskapitalen tænkes retableret.

NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.457.239	-1.983.442
Pensioner	-3.641	0
Andre omkostninger til social sikring	-71.684	0
Personaleomkostninger	-1.532.564	-1.983.442
Antal heltidsbeskæftigede	6	0

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler på maskiner/køretøj.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

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

Den regnskabsmæssige værdi af depositum andrager kr. 412.100,-

