

**Søbo Entreprenørforretning ApS**

Basnosevej 12, Himmark Mark  
6430 Nordborg

CVR-nummer: 29 78 92 74

**ÅRSRAPPORT FOR 2016/17**

1. juli 2016 til 30. juni 2017

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 5/12 2017

Dirigent:

Hans Jørn Hess  
Hans Jørn Hess

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

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 30/11 2017

### Direktion



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 2016 til 30. juni 2017 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 30/11 2017

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

Registrerede revisorer

CVR-nummer 28902867



Carsten Paulsen HD

Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

**Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. -68.918 og status balancerer med kr. 2.200.435 med en egenkapital på kr. 44.863.

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 for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

**Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes en fortsat positiv udvikling og næste år et positivt resultat der kan medvirke til reablering af anpartskapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Søbo Entreprenørforretning ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

**Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Nye finansielle leasingaftaler indregnes ikke under henholdvis materielle anlægsaktiver og gældsforpligtelser, men leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen og leasingforpligtelserne bliver alene noteoplyst. Hidtil blev disse aktiver og tilhørende forpligtelser indregnet i balancen. Der er ændret sammenligningstal for sidste år. Ændringen har ikke haft væsentlig betydning for resultat eller egenkapitalen i indeværende regnskabsår. Ændring af egenkapital primo ved ændret regnskabspraksis andrager tkr. 43.

**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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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.

**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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 13.200 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 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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.

**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 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.573.193</b>	<b>727</b>
1 Personaleomkostninger	-1.440.213	-1.107
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-107.635	-138
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>25.345</b>	<b>-518</b>
Andre finansielle omkostninger	-94.263	-57
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-68.918</b>	<b>-575</b>
3 Skat af årets resultat	0	118
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-68.918</b>	<b>-457</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-68.918	-457
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-68.918</b>	<b>-457</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

## AKTIVER

	2017 kr.	2016 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238.332	327
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>238.332</b>	<b>327</b>
Depositum	412.100	412
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>412.100</b>	<b>412</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>650.432</b>	<b>739</b>
Varelager	28.008	28
<b>Varebeholdninger</b>	<b>28.008</b>	<b>28</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	566.114	690
Igangværende arbejder for fremmed regning	535.532	521
Andre tilgodehavender	44.800	18
Periodeafgrænsningsposter	134.749	76
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.281.195</b>	<b>1.305</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>240.800</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.550.003</b>	<b>1.333</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.200.435</b>	<b>2.072</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

## PASSIVER

	2017 kr.	2016 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	-80.137	31
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>44.863</b>	<b>156</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	448.721	429
Anden gæld	376.239	509
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.330.612	978
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.155.572</b>	<b>1.916</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.155.572</b>	<b>1.916</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.200.435</b>	<b>2.072</b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Kontraktlige forpligtigelser		

## NOTER

	2017 kr.	2016 tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	6	5
Lønninger	1.357.276	1.050
Andre omkostninger til social sikring	82.937	57
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><u>1.440.213</u></u>	<u><u>1.107</u></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.635	138
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>107.635</u></u>	<u><u>138</u></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Forskydning udskudt skat	0	-118
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-118</u></u>

	Primo	Praksis ændringer	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	31.420	-42.639	-68.918	-80.137
	<u><u>156.420</u></u>	<u><u>-42.639</u></u>	<u><u>-68.918</u></u>	<u><u>44.863</u></u>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

Den regnskabsmæssige værdi af depositum andrager kr. 412.100.

**6 Kontraktlige forpligtigelser**

Selskabet har i indeværende regnskabsår indgået ny/ændret leasingaftale på maskiner/køretøjer der udløber pr. 31. december 2019. Resterende leasingydelse omfatter 30 måneder à kr. 27.848 eller i alt kr. 835.440.