

ÅRSRAPPORT

2015/2016

Sørensen-Kobbelgaard ApS
CVR 3083 3635

(Opstillet uden revision eller review)

Nærværende årsrapport er godkendt på den årlige generalforsamling, den

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 1

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab - 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis 4 - 7

Resultatopgørelse 8

Balance 9 - 10

Noter 11 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sørensen-Kobbelgaard ApS Petersmindevej 8B 7130 Juelsminde
	Hjemsted: Hedensted
	CVR: 3083 3635
	Stiftet: 24. september 2007
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Lars B. Kobbelgaard Martin Sørensen
Pengeinstitut	Skjern Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for årsregnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sørensen-Kobbelgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redogørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Vi erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015/2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 28. september 2016

Direktionen

Lars B. Kobbelgaard

Martin Sørensen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet, for det kommende regnskabsår, ikke skal revideres.

Juelsminde, den 28. september 2016

Dirigent

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve tømrvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Årets resultat efter skat endte på kr. 277.195
Egenkapitalen udgør pr. 30.06.2016 kr. 402.195.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske resourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måledes aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførelser, som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke præsenteret i resultatopgørelsen som særskilt post, men sammendraget med visse poster i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes i nettoomsætningen, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indregnes ved periodens udførte, fakturerede arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer. Amortisering af låneomkostninger og kurstab vedrørende gæld til realkreditinstitutter m.v. indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 25 til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	3-5 år	0 kr.
Goodwill	7 år	0 kr.
IT-udstyr	3-5 år	0 kr.

Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne alene er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 anses for beløbsmæssigt uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtigelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtigelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtigelser indregnes, når selskabet, som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at indfrielsen af forpligtigelsen vil medføre forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtigelser måles til dagsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt aconto skat.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22 pct.

Gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Gældsforpligtigelserne indregnes herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforløbet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

Noter	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
	2.792.721	1.912.554
	BRUTTORESULTAT	1.912.554
1	Personaleomkostninger	-2.405.213
	Af- og nedskrivninger	-25.473
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	163.410
	Finansielle indtægter	1
	Finansielle omkostninger	-2.484
	RESULTAT FØR SKAT	153.242
2	Skat af årets resultat	-82.357
	ÅRETS RESULTAT	116.737
Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat til næste år	1
	Foreslået udbytte	116.736
	I alt	116.737

BALANCE**AKTIVER**

Noter	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
	9.583	0
	126.897	113.953
3	ANLÆGSAKTIVER	113.953
	Varelager	19.500
	Tilgodehavende fra salg	603.928
	Igangværende arbejder	32.225
	Andre tilgodehavender	27.360
	Periodeafgrænsningsposter	46.506
	Tilgodehavender i alt	710.019
	Likvide beholdninger	95.547
	OMSÆTNINGSAKTIVER	825.066
	AKTIVER I ALT	939.019

BALANCE**PASSIVER**

Noter	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	2	1
Foreslået udbytteudlodning	277.194	116.736
4 EGENKAPITAL	402.196	241.737
HENSATTE FORPLIGTIGELSER	15.121	16.060
Leverandører	188.525	237.847
Skyldig selskabsskat	108.008	83.866
Gæld associerede virksomheder	99.716	99.716
Anden gæld	548.242	259.793
Kortfristede gældsforpligtigelser	944.491	681.222
GÆLDSFORPLIGTIGELSER	944.491	681.222
PASSIVER I ALT	1.361.808	939.019

5 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser.

NOTER

	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.165.795	1.604.447
Pensioner	127.141	88.544
Sociale omkostninger	47.821	39.404
Andre personaleomkostninger	64.456	0
I alt	<u>2.405.213</u>	<u>1.732.395</u>
 2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	83.296	70.665
Ændring i udskudt skat	-939	-34.160
I alt	<u>82.357</u>	<u>36.505</u>
 3. Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
<i>Driftsmidler og inventar</i>		
Kostpris	173.359	379.677
Årets tilgang	48.000	83.682
Årets afgang	-10.000	-290.000
Kostpris ultimo	<u>211.359</u>	<u>173.359</u>
Afskrivninger, primo	-59.406	-242.657
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	200.000
Årets afskrivning	-25.056	-16.749
Afskrivninger ultimo	<u>-84.462</u>	<u>-59.406</u>
 Regnskabsmæssig værdi	<u>126.897</u>	<u>113.953</u>

NOTER

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver		
<i>Goodwill</i>		
Kostpris	0	0
Årets tilgang	10.000	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	10.000	0
Afskrivninger, primo	0	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-417	0
Afskrivninger ultimo	-417	0
Regnskabsmæssig værdi	9.583	0
Anlægsaktiver i alt	136.480	113.953

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo pr. 01.07.2015	125.000	1	116.736	241.737
Overført resultat	0	1	0	1
Foreslået udbytte	0	0	277.194	277.194
Udbetalt udbytte	0	0	-116.736	-116.736
Saldo pr. 30.06.2016	125.000	2	277.194	402.196

Ændringer i selskabskapitalen indenfor de seneste 5 år

Kontant indbetalt pr. 24.09.2007	125.000
Ændring i 2015/2016	0
Saldo pr. 30.06.2016	125.000

NOTER

5. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser

Selskabet har indgået leasingaftale på 4 stk. varebiler med månedlige ydelser af kr. 12.000 og med en restløbetid på mellem 30 og 44 måneder.

Selskabet har desuden indgået leasingaftale på 1. stk. teleskoplæsser med månedlige ydelser af kr. 4.000 og med en restløbetid på 34 måneder.

Den samlede leasingforpligtigelse inkl. eventuelt restbeløb udgør kr. 623.317.