

ÅRSRAPPORT

2017/2018

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 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	4 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 -10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sørensen-Kobbelgaard ApS Gammelgårdsvej 13 7130 Juelsminde
	Hjemsted: Hedensted
	CVR: 3083 3635
	Stiftet: 24. september 2007
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Lars B. Kobbelgaard Martin Sørensen
Pengeinstitut	Skjern Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for årsregnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 17. september 2018

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 17. september 2018

Dirigent

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 renteomkostninger, 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.

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.
Bygninger	25 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. 13.500 anses for beløbsmæssigt uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Udskudte 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 udskudte 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

Noter	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
	<u>3.236.795</u>	<u>3.595.647</u>
	BRUTTORESULTAT	
1	Personaleomkostninger	-2.903.219
	Af- og nedskrivninger	-133.753
	<u>199.823</u>	<u>765.986</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	
	Finansielle indtægter	0
	Finansielle omkostninger	-71.791
	<u>128.032</u>	<u>763.100</u>
	RESULTAT FØR SKAT	
2	Skat af årets resultat	-37.615
	<u>90.417</u>	<u>594.242</u>
	ÅRETS RESULTAT	
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat til næste år	90.417
	Foreslået udbytte	0
	I alt	594.242

BALANCE

AKTIVER

Noter	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.	
	Immaterielle anlægsaktiver	6.725	8.154
	Materielle anlægsaktiver	2.656.093	334.820
3	ANLÆGSAKTIVER	<u>2.662.818</u>	<u>342.974</u>
	Varelager	<u>160.626</u>	<u>115.486</u>
	Tilgodehavende fra salg	927.704	1.396.290
	Igangværende arbejder	80.291	91.451
	Andre tilgodehavender	22.560	15.624
	Periodeafgrænsningsposter	123.604	108.796
	Tilgodehavender i alt	<u>1.154.159</u>	<u>1.612.161</u>
	Likvide beholdninger	<u>233.042</u>	<u>120.285</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.547.827</u>	<u>1.847.932</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.210.645</u>	<u>2.190.906</u>

BALANCE

PASSIVER

Noter	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	90.419	2
Foreslået udbytteudlodning	0	594.242
EGENKAPITAL	<u>215.419</u>	<u>719.244</u>
HENSATTE FORPLIGTIGELSER	<u>28.907</u>	<u>20.101</u>
4 Prioritetsgæld	1.405.470	0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>1.405.470</u>	<u>0</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	64.389	0
Kreditinstitutter	879.204	0
Leverandører	463.649	766.733
Skyldig selskabsskat	143.739	207.222
Gæld associerede virksomheder	567.242	60.000
Anden gæld	442.626	417.606
Kortfristede gældsforpligtigelser	<u>2.560.849</u>	<u>1.451.561</u>
GÆLDSFORPLIGTIGELSER	<u>3.966.319</u>	<u>1.451.561</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.210.645</u>	<u>2.190.906</u>
5 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo pr. 01.07.2017	125.000	2	594.242	719.244
Overført resultat	0	90.417	0	90.417
Foreslået udbytte	0	0		0
Udbetalt udbytte	0	0	-594.242	-594.242
Saldo pr. 30.06.2018	125.000	90.419	0	215.419

Ændringer i selskabskapitalen indenfor de seneste 5 år

Kontant indbetalt pr. 24.09.2007	125.000
Ændring i 2017/2018	0
Saldo pr. 30.06.2018	125.000

NOTER

	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.562.560	2.438.938
Pensioner	169.123	149.158
Sociale omkostninger	65.166	64.919
Andre personalemkostninger	106.370	116.376
I alt	<u>2.903.219</u>	<u>2.769.391</u>
 Antal medarbejdere	 <u>10</u>	 <u>11</u>
 2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	28.809	163.878
Ændring i udskudt skat	8.806	4.980
I alt	<u>37.615</u>	<u>168.858</u>
 3. Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
<i>Driftsmidler og inventar</i>		
Kostpris, primo	478.123	211.359
Årets tilgang	47.702	266.764
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>525.825</u>	<u>478.123</u>
 Afskrivninger, primo	 -143.303	 -84.462
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	<u>-92.014</u>	<u>-58.841</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-235.317</u>	<u>-143.303</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.18	 <u>290.508</u>	 <u>334.820</u>

NOTER

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
3. Anlægsaktiver fortsat		
Materielle anlægsaktiver		
<i>Grunde og bygninger</i>		
Kostpris, primo	0	0
Årets tilgang	2.405.895	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>2.405.895</u>	<u>0</u>
Afskrivninger, primo	0	0
Årets afskrivninger	-40.310	0
Afskrivninger, ultimo	<u>-40.310</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.18	<u>2.365.585</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver		
<i>Goodwill</i>		
Kostpris	10.000	10.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Afskrivninger, primo	-1.846	-417
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-1.429	-1.429
Afskrivninger ultimo	<u>-3.275</u>	<u>-1.846</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>6.725</u>	<u>8.154</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.662.818</u>	<u>342.974</u>

NOTER**4. Prioritetsgæld**

	Restgæld pr. 30.06.18	Dagsværdi pr. 30.06.18	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Langfristet gæld	1.517.583	1.575.947	64.339	1.112.574

5. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser

Selskabet har indgået leasingaftale på 6 stk. varebiler med månedlige ydelser for samlet kr. 18.739 og med en restløbetid på mellem 9 og 48 måneder. Selskabet har desuden indgået leasingaftale på 1. stk. teleskoplæsser med månedlige ydelser af kr. 4.074 og med en restløbetid på 10 måneder. Den samlede leasingforpligtigelse inkl. eventuelt restbeløb udgør kr. 418.456

Til sikkerhed for til realkreditinstitut på kr. 1.540.000, er der givet pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.18 udgør kr. 2.365.385.