

Sørensen-Kobbelgaard ApS
Gammelgårdsvej 13
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 30833635

Årsrapport for 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. august 2021



Lars Braüner Kobbelgaard
Dirigent

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

| | |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Sørensen-Kobbelgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 23. august 2021

Direktion



Martin Sørensen



Lars Braüner Kobbelgaard

Til kapitalejerne i Sørensen-Kobbelgaard ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sørensen-Kobbelgaard ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Daugård, den 23. august 2021

RID REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 30707907



Anette Dam Jacobsen
Statsautoriseret Revisor
MNE nr.: mne42894
FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udøve tømrervirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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 udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for Sørensen-Kobbegaard ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

Leasing

Ydelser til alle leasingkontrakter behandles som operationelle leasingkontrakter og indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende tømrerydelser indregnes i takt med, at ydelserne udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Der afskrives ikke på grunde.

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 at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 25 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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 salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI TIL 30. JUNI

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 8.184.244 | 7.296.234 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.750.759 | -5.017.146 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -187.337 | -211.209 |
| Driftsresultat | 2.246.148 | 2.067.879 |
| Andre finansielle indtægter | 1.500 | 5 |
| Andre finansielle omkostninger | -124.653 | -58.402 |
| Resultat før skat | 2.122.995 | 2.009.482 |
| Skat af årets resultat | -484.417 | -380.500 |
| Årets resultat | 1.638.578 | 1.628.982 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.600.000 | 1.600.000 |
| Overført resultat..... | 38.578 | 28.982 |
| Disponeret i alt | 1.638.578 | 1.628.982 |

 AKTIVER

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Goodwill..... | 2.440 | 3.869 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2.440 | 3.869 |
| Grunde og bygninger..... | 2.128.788 | 2.213.969 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 120.740 | 221.468 |
| Materielle anlægsaktiver | 2.249.528 | 2.435.437 |
| Anlægsaktiver | 2.251.968 | 2.439.306 |
| | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer..... | 133.091 | 130.947 |
| Varebeholdninger | 133.091 | 130.947 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 1.638.978 | 2.913.241 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning..... | 283.331 | 122.839 |
| Andre tilgodehavender..... | 405.313 | 20.550 |
| 2 Periodeafgrænsningsposter..... | 469.378 | 324.735 |
| Tilgodehavender | 2.797.000 | 3.381.365 |
| Likvide beholdninger | 2.023.062 | 1.127.799 |
| Omsætningsaktiver | 4.953.153 | 4.640.111 |
| | | |
| Aktiver | 7.205.121 | 7.079.417 |

PASSIVER

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 68.988 | 30.410 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 1.600.000 | 1.600.000 |
| Egenkapital | 1.793.988 | 1.755.410 |
| Hensættelse til udskudt skat | 83.028 | 32.164 |
| Hensatte forpligtelser | 83.028 | 32.164 |
| Prioritetsgæld | 1.211.590 | 1.277.232 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | 1.211.590 | 1.277.232 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 68.112 | 66.831 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.264.618 | 1.596.690 |
| Selskabsskat | 789.343 | 566.976 |
| Anden gæld | 1.994.442 | 1.777.014 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 7.100 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 4.116.515 | 4.014.611 |
| Gældsforpligtelser | 5.328.105 | 5.291.843 |
| Passiver..... | 7.205.121 | 7.079.417 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat, primo | 30.410 | 1.428 |
| Årets resultat | 1.638.578 | 1.628.982 |
| Foreslået udbytte | -1.600.000 | -1.600.000 |
| Overført resultat ultimo | 68.988 | 30.410 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo | 1.600.000 | 0 |
| Foreslået udbytte | 1.600.000 | 1.600.000 |
| Udloddet udbytte | -1.600.000 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 1.600.000 | 1.600.000 |
| Egenkapital | 1.793.988 | 1.755.410 |

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 15 | 13 |
| Lønninger | 5.192.129 | 4.521.049 |
| Pensioner | 431.528 | 381.041 |
| Andre omkostninger til social sikring | 127.102 | 115.056 |
| | 5.750.759 | 5.017.146 |

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 2 Periodeafgrænsningsposter | | |
| Periodeafgrænsningsposter | 201.578 | 73.235 |
| Ekstraordinære leasingydelse | 267.800 | 251.500 |
| | 469.378 | 324.735 |

Af periodeafgrænsningsposter kan kr. 185.600 i 2020/2021 og kr. 165.596 i 2019/2020 klassificeres som langfristet tilgodehavende på over 1 år.

| | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Prioritetsgæld | 1.279.702 | 68.112 | 968.832 |
| | 1.279.702 | 68.112 | 968.832 |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået 9 aftaler om leasing med restleasingperioder på 12-54 måneder. Restleasingydelsen udgør i alt kr. 1.367.605 inklusiv restydelse på de enkelte aftaler. Heraf forfalder kr. 330.576 indenfor 1 år.

På afsluttede arbejder foreligger der de for branchen normale garanti- og serviceforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit A/S kr. 1.320.844 er der udstedt pantebrev i ejendommen Gammelgårdsvej 13, 7130 Juelsminde, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør kr. 2.128.788.

Selskabet har til sikkerhed for alt mellemværende med Skjern Bank A/S stillet virksomhedspant på kr. 1.000.000 med pant i varebeholdninger, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser samt andre anlæg, driftsmidler og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 af ovenstående aktiver udgør kr. 1.892.810.

Selskabet har håndpantset andre tilgodehavender på kr. 300.000 til sikkerhed for enhver forpligtelse, som selskabet har nu eller må få senere overfor dets leverandør STARK.