

Sondrup A/S
Nygårdsvej 5
9600 Aars
CVR-nr. 31778123

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.11.2016

Dirigent

Navn: Jan Sondrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sondrup A/S
Nygårdsvej 5
9600 Aars

CVR-nr.: 31778123

Hjemsted: Registreret i Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Jens Ingvard Sørensen, Formand
Henrik Dalgaard Christensen
Jan Sondrup
Karina Højbjerg Sondrup

Direktion

Jan Sondrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Sondrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 09.11.2016

Direktion

Jan Sondrup

Bestyrelse

Jens Ingvar Sørensen
Formand

Henrik Dalgaard Christensen

Jan Sondrup

Karina Højbjerg Sondrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sondrup A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sondrup A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 09.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et overskud på 1.040 t.kr. som ledelsen anser som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 30.06.2016 på 3.119 t.kr. Af selskabets egenkapital er 500 t.kr. aktiekapital.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 30.06.2016 samt den økonomiske udvikling i perioden 01.07.2015-30.06.2016 henvises i øvrigt til årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, modtagne kontantrabatter samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Varer under fremstilling består af projekter inden for fast ejendom, beregnet for videresalg. Projektbeholdningen måles til afholdte byggeomkostninger eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.255.068	6.145.361
Personaleomkostninger	1	(5.749.337)	(5.129.553)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(202.823)</u>	<u>(201.197)</u>
Driftsresultat		1.302.908	814.611
Andre finansielle indtægter		127.589	60.267
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	72.800
Andre finansielle omkostninger		<u>(81.035)</u>	<u>(15.555)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.349.462	932.123
Skat af ordinært resultat	3	<u>(309.300)</u>	<u>(176.414)</u>
Årets resultat		<u>1.040.162</u>	<u>755.709</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	200.000
Overført resultat		<u>40.162</u>	<u>555.709</u>
		<u>1.040.162</u>	<u>755.709</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		2.933	4.693
Immaterielle anlægsaktiver	4	2.933	4.693
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.178.562	649.005
Materielle anlægsaktiver	5	1.178.562	649.005
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver	6	30.000	30.000
Anlægsaktiver		1.211.495	683.698
Råvarer og hjælpematerialer		139.000	129.000
Varebeholdninger		139.000	129.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.825.120	2.889.969
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	618.395	857.831
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.974.260	449.804
Andre tilgodehavender		1.071	80.487
Periodeafgrænsningsposter		78.921	71.618
Tilgodehavender		4.497.767	4.349.709
Andre værdipapirer og kapitalandele		359.877	0
Værdipapirer og kapitalandele		359.877	0
Likvide beholdninger		4.264.387	1.503.482
Omsætningsaktiver		9.261.031	5.982.191
Aktiver		10.472.526	6.665.889

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.619.443	1.579.281
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	200.000
Egenkapital		<u>3.119.443</u>	<u>2.279.281</u>
Udskudt skat		625.700	316.400
Hensatte forpligtelser		<u>625.700</u>	<u>316.400</u>
Finansielle leasingforpligtelser		449.634	120.327
Anden gæld		4.500	4.500
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>454.134</u>	<u>124.827</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	129.532	92.095
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.164.743	409.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.897.488	1.829.639
Skyldig selskabsskat	10	284.514	284.514
Anden gæld		796.972	1.329.480
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.273.249</u>	<u>3.945.381</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.727.383</u>	<u>4.070.208</u>
Passiver		<u>10.472.526</u>	<u>6.665.889</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.579.281	200.000	2.279.281
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	40.162	1.000.000	1.040.162
Egenkapital ultimo	500.000	1.619.443	1.000.000	3.119.443

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.463.722	4.115.705
Pensioner	699.669	635.523
Andre omkostninger til social sikring	236.143	189.531
Andre personaleomkostninger	349.803	188.794
	<u>5.749.337</u>	<u>5.129.553</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.760	1.760
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	233.536	199.437
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(32.473)	0
	<u>202.823</u>	<u>201.197</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	284.514
Ændring af udskudt skat	309.300	(108.100)
	<u>309.300</u>	<u>176.414</u>
		<u>Erhvervede lignende ret- tigheder</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		8.800
Kostpris ultimo		<u>8.800</u>
Af- og nedskrivninger primo		(4.107)
Årets afskrivninger		(1.760)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(5.867)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.933</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	
	<hr/>	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.222.769
Tilgange		823.620
Afgange		(247.500)
Kostpris ultimo		1.798.889
		<hr/>
Af- og nedskrivninger primo		(573.764)
Årets afskrivninger		(233.536)
Tilbageførsel ved afgange		186.973
Af- og nedskrivninger ultimo		(620.327)
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.178.562
		<hr/>
	Andre tilgodehavender kr.	
	<hr/>	
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		30.000
Kostpris ultimo		30.000
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		30.000
		<hr/>
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
	<hr/>	<hr/>
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	18.499.439	8.459.001
Foretagne acontofaktureringer	(17.881.044)	(7.601.170)
	618.395	857.831
	<hr/>	<hr/>
	Antal	Nominel værdi kr.
	<hr/>	<hr/>
8. Virksomhedskapital		
Aktier	10	50.000
	10	500.000
	<hr/>	<hr/>

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	129.532	92.095	449.634
Anden gæld	0	0	4.500
	<u>129.532</u>	<u>92.095</u>	<u>454.134</u>

10. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat, koncernmellemværende.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<u>39.000</u>	<u>39.000</u>

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sonhøj Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber.