

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar- 31. december 2017**

**Pico Sørensen Entreprise ApS**  
Elmevænget 3, Ejby  
4623 Lille Skensved

CVR nr. 32308805

**Indsender:**  
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR nr. 31824559

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den 13. april 2018

**Dirigent**  
Jan Pico Sørensen



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Pico Sørensen Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Selskabets årsrapport for 2017 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 13. april 2018

Direktion  


Jan Pico Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til ledelsen i Pico Sørensen Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pico Sørensen Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Greve, den 13. april 2018

**SØNDERUP I/S**  
statsautoriserede revisorer  
CVR 31824559

  
Boye Gregers Rynord  
statsautoriseret revisor  
mne26720

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Pico Sørensen Entreprise ApS for regnskabsåret 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Murerfirmaet Pico Sørensen ApS og Pico Sørensen Entreprise ApS er fusioneret ved en egentlig fusion pr. 1. januar 2017 med Pico Sørensen Entreprise ApS. Fusionen er regnskabsmæssigt behandlet i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om virksomhedsovertagelser, herunder anvendelse af overtagelsesmetoden. Sammenligningstallene for 2016 er ikke tilpasset og udgør alene regnskabstallene for Murerfirmaet Pico Sørensen ApS, som i.f.m fusionen ændrede navn til Pico Sørensen Entreprise ApS.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets materialeforbrug, herunder varekøb, fremmed arbejde m.m. målt til kostpris.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat, samt regulering af værdien af indgående finansielle kontrakter til dagsværdi.

### Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 og -omkostninger.

#### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er målt til nominal værdi.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	2.727.552	2.395.287
1. Personaleomkostninger	-2.386.366	-1.964.001
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-186.608	-97.746
Andre driftsomkostninger	-9.480	0
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>145.098</b>	<b>333.540</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-30.325	-5.369
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>114.773</b>	<b>328.171</b>
Skat af årets resultat	-39.164	-75.554
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>75.609</b>	<b>252.617</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overført resultat	75.609	-747.383
<b>Disponeret i alt</b>	<b>75.609</b>	<b>252.617</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	15.000	30.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.000</b>	<b>30.000</b>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	738.624	365.265
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>738.624</b>	<b>365.265</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>753.624</b>	<b>395.265</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	849.221	647.191
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.913	0
Andre tilgodehavender	0	250.000
Periodeafgrænsningsposter	51.963	71.673
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>906.097</b>	<b>968.864</b>
Likvide beholdninger	785.928	1.430.921
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>785.928</b>	<b>1.430.921</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.692.025</b>	<b>2.399.785</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.445.649</b>	<b>2.795.050</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	67.102	50.000
Overført resultat	931.619	683.033
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>998.721</b>	<b>1.733.033</b>
Hensættelser til udskudt skat	45.863	27.075
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>45.863</b>	<b>27.075</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	379.878	179.124
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>379.878</b>	<b>179.124</b>
Kortfristet andel af langfristet gæld	51.224	27.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser	182.078	310.183
Gæld til tilknyttede virksomheder	109.426	77.897
Anden gæld	678.459	440.682
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.021.187</b>	<b>855.818</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.401.065</b>	<b>1.034.942</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.445.649</b>	<b>2.795.050</b>
6. Væsentlige aktiviteter		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.130.422	1.746.464
Pensioner	210.101	187.754
Andre udgifter til social sikring	45.843	29.783
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>2.386.366</b>	<b>1.964.001</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	186.608	97.746
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>186.608</b>	<b>97.746</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	552.316	288.500
<b>4. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	50.000	50.000
Indskud ved fusion	17.102	0
<b>Ultimo</b>	<b>67.102</b>	<b>50.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	683.033	1.430.416
Overført fra resultatdisponering	75.609	-747.383
Tilgang ved fusion	172.977	0
<b>Ultimo</b>	<b>931.619</b>	<b>683.033</b>
<b>Udbytte</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
<b>Ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>998.721</b>	<b>1.733.033</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.		
<b>6. Væsentlige aktiviteter</b>		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i tømrer-, snedker- og entreprisvirksomhed.		

## Noter

---

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### **8. Eventualposter**

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varebiler. Restløbetid udgør henholdsvis 5 måneder og 14 måneder. Den samlede forpligtelse kan henholdsvis opgøres til kr. 11.445 og kr. 38.864.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.