

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar- 31. december 2019**

**Pico Sørensen Entrepriise 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 11. marts 2020

**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

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Selskabets årsrapport for 2019 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 11. marts 2020

### **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 2019 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 11. marts 2020

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

Boye Gregers Rynord  
statsautoriseret revisor  
mne26720

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Pico Sørensen Entreprise ApS for regnskabsåret 2019 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.

### 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.

#### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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	2019	2018
Bruttofortjeneste	4.471.200	4.585.827
1. Personaleomkostninger	-3.737.612	-3.654.956
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-282.519	-264.272
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>451.069</b>	<b>666.599</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-35.348	-51.742
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>415.721</b>	<b>614.857</b>
Skat af årets resultat	-98.687	-143.625
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>317.034</b>	<b>471.232</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	315.000	300.000
Overført resultat	2.034	171.232
<b>Disponeret i alt</b>	<b>317.034</b>	<b>471.232</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
<b>AKTIVER</b>		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	637.321	864.838
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>637.321</b>	<b>864.838</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>637.321</b>	<b>864.838</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.156.246	1.218.988
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	12.250
Periodeafgrænsningsposter	31.742	35.820
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.187.988</b>	<b>1.267.058</b>
Likvide beholdninger	1.147.649	1.323.191
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.147.649</b>	<b>1.323.191</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.335.637</b>	<b>2.590.249</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.972.958</b>	<b>3.455.087</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	67.102	67.102
Overført resultat	1.104.885	1.102.850
Udbytte for regnskabsåret	315.000	300.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.486.987</u></b>	<b><u>1.469.952</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	3.699	31.268
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>3.699</u></b>	<b><u>31.268</u></b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	318.795	400.345
Anden gæld	140.769	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>459.564</u></b>	<b><u>400.345</u></b>
Kortfristet andel af langfristet gæld	82.363	77.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.067	174.769
Selskabsskat	126.256	158.220
Anden gæld	673.022	1.143.070
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.022.708</u></b>	<b><u>1.553.522</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>1.482.272</u></b>	<b><u>1.953.867</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.972.958</u></b>	<b><u>3.455.087</u></b>
6. Væsentlige aktiviteter		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		

## Noter

	2019	2018
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.312.925	3.258.668
Pensioner	316.424	323.446
Andre udgifter til social sikring	108.263	72.842
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.737.612</b>	<b>3.654.956</b>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	9	8
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	282.519	264.272
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>282.519</b>	<b>264.272</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	367.236	535.004
<b>4. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	67.102	67.102
<b>Ultimo</b>	<b>67.102</b>	<b>67.102</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	1.102.851	931.618
Overført fra resultatdisponering	2.034	171.232
<b>Ultimo</b>	<b>1.104.885</b>	<b>1.102.850</b>
<b>Udbytte</b>		
Primo	300.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	315.000	300.000
Udbetalt udbytte	-300.000	0
<b>Ultimo</b>	<b>315.000</b>	<b>300.000</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.486.987</b>	<b>1.469.952</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.		
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

## Noter

---

### **8. Eventualposter**

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Jan Pico Sørensen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-947561721652  
Tidspunkt for underskrift: 13-03-2020 kl.: 08:07:56  
Underskrevet med NemID

## Jan Pico Sørensen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-947561721652  
Tidspunkt for underskrift: 13-03-2020 kl.: 08:07:56  
Underskrevet med NemID

## Boye Gregers Rynord

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 12437562  
Tidspunkt for underskrift: 13-03-2020 kl.: 09:23:30  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 060de362NkqX52713121

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).