

Pico Sørensen Entreprise ApS

Storkebanken 56, 4681 Herfølge

(CVR-nr. 32 30 88 21)

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 11/3 2016



Christian Pico Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

Selskabsoplysninger

Selskabet Pico Sørensen Entreprise ApS
Storkebanken 56
4681 Herfølge

CVR-nr.: 20 55 44 01
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

Aktivitet Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrer-, snedker- og entreprisvirksomhed

Direktion Christian Pico Sørensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Pico Sørensen Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Herfølge, den 4. marts 2016

Direktion



Christian Pico Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Pico Sørensen Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pico Sørensen Entreprise ApS for 1. januar - 31. december 2015 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 etiske 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, som 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 4. marts 2016

BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 90 99 35


Boye G. Rynord
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Pico Sørensen Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-5 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver omfatter, afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	492.069	431.408
1 Personaleomkostninger	-439.167	-386.230
Af- og nedskrivninger	-33.580	-32.547
Driftsresultat	19.322	12.631
Andre finansielle omkostninger	-9.710	-5.127
Resultat før skat	9.612	7.504
2 Skat af årets resultat	-1.957	-2.003
ÅRETS RESULTAT	7.655	5.501
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	7.655	5.501
Anvendelse i alt	7.655	5.501

Balance pr. 31. december**AKTIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.688	96.268
Materielle anlægsaktiver i alt	62.688	96.268
ANLÆGSAKTIVER I ALT	62.688	96.268
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.287	152.269
Periodeafgrænsningsposter	5.594	5.525
Tilgodehavender i alt	25.881	157.794
Likvide beholdninger	345.214	144.914
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	371.095	302.708
AKTIVER I ALT	433.783	398.976

Balance pr. 31. december**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	13.156	5.501
3 EGENKAPITAL I ALT	63.156	55.501
2 Udskudt skat	3.960	2.003
HENSÆTTELSER I ALT	3.960	2.003
Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.333	21.201
Anden gæld	306.334	320.271
Kortfristet gæld i alt	366.667	341.472
GÆLD I ALT	366.667	341.472
PASSIVER I ALT	433.783	398.976

Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	408.528	377.454
Pensioner	18.165	0
Andre udgifter til social sikring	12.474	8.776
	<u>439.167</u>	<u>386.230</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1,0</u>	<u>1,0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	1.957	2.003
	<u>1.957</u>	<u>2.003</u>
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	5.501	0
Årets resultat	7.655	5.501
	<u>13.156</u>	<u>5.501</u>
Egenkapital ultimo	<u>63.156</u>	<u>55.501</u>