

# ÅRSRAPPORT 01.10.2015 - 30.09.2016

## Søndergaard Entreprise ApS

Horsensvej 77  
8765 Klovborg

CVR nr. 32944116

(6. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 3. april 2017

### **Dirigent**

Thomas Søndergaard

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Søndergaard Entreprise ApS  
Horsensvej 77  
8765 Klovborg

CVR-nr.: 32944116  
Stiftelsesdato: 17. maj 2010  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Direktion

Thomas Søndergaard

### Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### Bankforbindelse

Handelsbanken  
Jernbanegade 16  
7323 Give

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Søndergaard Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klovborg, den 3. april 2017

### **Direktion:**

Thomas Søndergaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i Søndergaard Entreprise ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Søndergaard Entreprise ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brande, den 3. april 2017

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR Nr. 21872741

Mette Degn  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er drift af entreprenørvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

### **Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet er gået frem i forhold til sidste år, men har ikke været tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter af udlejningsejendom.

## Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder udgifter af udlejningsejendom.

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne anses for at være lavere.



# Anvendt regnskabspraksis

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

## **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. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede, samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

## **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Passiver**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **Valutaforhold**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	509.570	305.926
Lønninger	-246.855	-235.866
Andre omkostninger til social sikring	-7.009	-3.636
Andre personaleomkostninger	-56.646	-32.131
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-36.080	-35.640
Andre driftsomkostninger	-170.656	-44.962
<b>Resultat før finansielle poster og skat</b>	<b>-7.676</b>	<b>-46.309</b>
Andre finansielle indtægter	2.112	0
Andre finansielle omkostninger	-4.425	-2.051
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-9.989</b>	<b>-48.360</b>
1. Skat af årets resultat	-524	9.493
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-10.513</b>	<b>-38.867</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-10.513	-38.867
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-10.513</b>	<b>-38.867</b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.000	36.081
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.000</b>	<b>36.081</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	25.400	7.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.400</b>	<b>7.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.400</b>	<b>43.481</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	100.000	55.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>100.000</b>	<b>55.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.571	173.396
Igangværende arbejder for fremmed regning	60.000	63.100
Udskudt skatteaktiv	30.163	12.460
Andre tilgodehavender	34.120	22.041
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	30.242	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>243.096</b>	<b>270.997</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	195.697	78.412
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>195.697</b>	<b>78.412</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>538.793</b>	<b>404.409</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>589.193</b>	<b>447.890</b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
4. Anpartskapital	105.000	105.000
<b>Andre reserver</b>		
Overført underskud	-30.415	-19.902
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>74.585</u></b>	<b><u>85.098</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Selskabsskat	18.227	4.140
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>18.227</u></b>	<b><u>4.140</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.169	189.764
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	398
Anden gæld	340.212	168.490
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>496.381</u></b>	<b><u>358.652</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>514.608</u></b>	 <b><u>362.792</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>589.193</u></b>	 <b><u>447.890</u></b>
 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

## Noter

	2015/2016	2014/2015
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-18.227	0
Regulering af eventualskatter	17.703	9.493
	<u><b>-524</b></u>	<u><b>9.493</b></u>
<b>2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Mellemregning, anpartshaver	30.242	0
	<u><b>30.242</b></u>	<u><b>0</b></u>

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er i årets løb nedbragt med kr. 0. Lånet er forrentet med 10%.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	105.000	-19.902	85.098
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-10.513	-10.513
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><b>105.000</b></u>	<u><b>-30.415</b></u>	<u><b>74.585</b></u>

#### 4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 17.05.10.

#### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ej oplyst.

#### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varebil. Restløbetid udgør henholdsvis 37 måneder og 48 måneder. Den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 143.647 og kr. 85.008.