

**ALPHA REVISION v/Søren Nymann**

Registreret revisionsvirksomhed

Tune Center 16, 4030 Tune

CVR-nr. 38269216

Telefon 4613 7777

Mail [snyman@alpha-revision.dk](mailto:snymann@alpha-revision.dk)

---

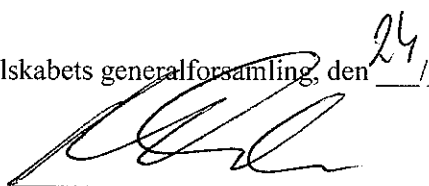
*Sori ApS  
Tune Parkvej 5  
4030 Tune*

*CVR-nummer: 36533145*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018  
opstillet uden revision eller review  
(4. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/5 2019

Dirigent:



*Mikkel Solhøj*

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Lederspåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Sori ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 20. maj 2019

**Direktion:**



*Mikkel Solhøj*

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Sori ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sori ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 Deres ansvar.

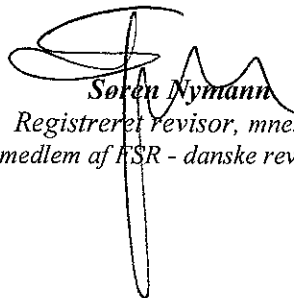
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tune, den 20. maj 2019

### **ALPHA REVISION v/Søren Nymann**

registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 38269216



*Søren Nymann*

Registreret revisor, mne3341  
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Sori ApS Tune Parkvej 5 4030 Tune
	CVR-nr.: 36 53 31 45 Stiftet: 5. februar 2015 Kommune: Greve Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Mikkel Solhøj
<b>Revisor</b>	Alpha Revision v/ Søren Nymann Tune Center 16 4030 Tune cvr-nr.: 38 26 92 16
<b>Ejerforhold</b>	Mikkel Solhøj Holding ApS, Birkevej 3, 4030 Tune
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret været, at drive rådgivende ingeniørvirksomhed.

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret været, at drive rådgivende ingeniørvirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

### **Egne kapitalandele**

Selskabet besidder ikke og har ikke besiddet egne kapitalandele.

Årsregnskabet for Sori ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. januar - 31. december 2018. Som sammenligningstal er perioden 5. februar - 31. december 2015 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Edb-udstyr	3år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.



**Tilgodehavender**

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

**Egenkapital**

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

**Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.705.243</b>	<b>3.130</b>
2 Personaleomkostninger.....	-2.608.778	-2.180
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-29.585	-3
Andre driftsomkostninger.....	0	-31
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.066.880</b>	<b>916</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-11.421	-14
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.055.459</b>	<b>902</b>
4 Skat af årets resultat.....	-236.775	-199
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>818.684</b>	<b>703</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	820.000	700
Overført resultat.....	-1.316	3
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>818.684</b>	<b>703</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

## AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	228.391	9
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>228.391</b>	<b>9</b>
Deposita .....	31.600	17
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>31.600</b>	<b>17</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>259.991</b>	<b>26</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	842.913	477
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	34
Andre tilgodehavender .....	49.428	41
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>892.341</b>	<b>552</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>930.180</b>	<b>1.118</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.822.521</b>	<b>1.670</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.082.512</b>	<b>1.696</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	9.543	11
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	820.000	700
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>879.543</b>	<b>761</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	9.108	2
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>9.108</b>	<b>2</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	164.748	40
7 Selskabsskat.....	235.794	209
Anden gæld.....	791.316	683
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.003	1
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.193.861</b>	<b>933</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.193.861</b>	<b>933</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.082.512</b>	<b>1.696</b>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## NOTER

	2018	2017 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret været, at drive rådgivende ingeniørvirksomhed.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	2.552.196	2.116
Pensioner .....	24.000	34
Andre omkostninger til social sikring .....	32.582	30
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>2.608.778</u></b>	<b><u>2.180</u></b>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 4,7 personer, foregående år 4,3 personer.		
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning, driftsmidler og inventar .....	17.717	3
Afskrivning, edb .....	11.868	0
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>29.585</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat, aktuel .....	229.372	205
Regulering af udskudt skat .....	7.403	-6
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>236.775</u></b>	<b><u>199</u></b>

## NOTER

	2018	2017 kr. 1000
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		15.000
Tilgang i årets løb .....		249.318
		<hr/>
Kostpris 31. december 2018		264.318
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-6.342
Årets af-/nedskrivninger .....		-29.585
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		-35.927
		<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>228.391</b>
		<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat .....	10.859	0	-1.316	9.543
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	700.000	-700.000	820.000	820.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>760.859</b>	<b>-700.000</b>	<b>818.684</b>	<b>879.543</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabskapitalen er opdelt i 5.000 anparter á kr. 10.

**Selskabsskat**

	2018	2017
Skyldig selskabsskat, primo .....	209.112	180
Skat af årets resultat .....	229.372	205
Sambeskatningsbidrag, tidl. år .....	-209.112	-180
Procentregulering, selskabsskat .....	6.422	4
	<hr/>	<hr/>
<b>Selskabsskat i alt .....</b>	<b>235.794</b>	<b>209</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har en lejeforpligtelse vedrørende de lejede lokaler, forpligtelsen udgør ca. kr. 34.000.

Selskabets forpligtelse for indgåede leasingkontrakter udgør ca. kr. 212.000.