

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 2016
opstillet uden revision eller review*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. april 2017

Dirigent:



Mikkel Solhøj

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 20. april 2017

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 2016 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 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 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. april 2017

ALPHA REVISION v/Søren Nymann
registreret revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 38269216



Søren Nymann
Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sori ApS Tune Parkvej 5 4030 Tune
	CVR-nr.: 36 53 31 45 Stiftet: 5. februar 2015 Hjemsted: Greve Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Mikkel Solhøj
Revisor	Alpha Revision v/ Søren Nymann Tune Center 16 4030 Tune cvr-nr.: 38 26 92 16
Ejerforhold	Mikkel Solhøj Holding ApS, Birkevej 3, 4030 Tune
Væsentligste aktivitet	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.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige usædvanlige forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling i regnskabsåret betragtes af ledelsen som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

GENERELT

Årsregnskabet for Sori ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. januar - 31. december 2016. Som sammenligningstal er perioden 5. februar - 31. december 2016 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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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.

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.

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 administrationselskab 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

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**Udbytte**

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 gælds metode 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 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.423.121	1.310
2 Personaleomkostninger.....	-1.591.904	-679
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-44.200	-19
DRIFTSRESULTAT	787.017	612
Andre finansielle omkostninger.....	-10.635	-24
RESULTAT FØR SKAT	776.382	588
4 Skat af årets resultat.....	-173.457	-143
ÅRETS RESULTAT	602.925	445
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	640.000	400
Overført resultat.....	-37.075	45
DISPONERET I ALT	602.925	445

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.991	202
Materielle anlægsaktiver	157.991	202
Deposita.....	15.785	7
Finansielle anlægsaktiver	15.785	7
ANLÆGSAKTIVER	173.776	209
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	331.423	274
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	4.772	-1
Andre tilgodehavender	54.731	3
Tilgodehavender	390.926	276
Likvide beholdninger	907.154	533
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.298.080	809
AKTIVER	1.471.856	1.018

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	7.550	45
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	640.000	400
6 EGENKAPITAL.....	697.550	495
Hensættelse til udskudt skat.....	7.409	8
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	7.409	8
Kreditinstitutter.....	79.995	108
Langfristede gældsforpligtelser.....	79.995	108
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	27.420	26
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	28.440	28
7 Selskabsskat.....	179.983	140
Anden gæld.....	449.310	212
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.749	1
Kortfristede gældsforpligtelser.....	686.902	407
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	766.897	515
PASSIVER.....	1.471.856	1.018

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret været, at drive rådgivende ingeniørvirksomhed.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.548.843	674
Pensioner	24.000	0
Andre omkostninger til social sikring	19.061	5
Personaleomkostninger i alt	1.591.904	679
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3,0 personer.		
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, driftsmidler og inventar	44.200	19
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	44.200	19
4 Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel.....	174.065	135
Regulering af udskudt skat.....	-608	8
Skat af årets resultat i alt.....	173.457	143
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		221.000
Kostpris 31. december 2016		221.000
Af-/nedskrivninger, primo		-18.809
Årets af-/nedskrivninger		-44.200
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-63.009
Materielle anlægsaktiver i alt.....		157.991

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	44.625	0	-37.075	7.550
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	-400.000	640.000	640.000
	<u>494.625</u>	<u>-400.000</u>	<u>602.925</u>	<u>697.550</u>

Selskabskapitalen er opdelt i 5.000 anparter á kr. 10.

	2016	2015 kr. 1000
7 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	140.076	0
Skat af årets resultat.....	174.065	135
Regulering af tidligere års skat.....	-1.207	0
Sambeskatningsbidrag, tidl. år.....	-138.869	-1
Procentregulering, selskabsskat.....	5.918	6
Selskabsskat i alt.....	<u>179.983</u>	<u>140</u>

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.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for restgæld til bilfinansieringsinstitut stor kr. 107.415, er der lyst pant i et af selskabets driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør kr. 146.333.