



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

SØRENSENS ANLÆG OG SERVICE APS
GLIBSTRUPVEJ 13, LYNE, 6880 TARM
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. januar 2019

Dennis Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sørensens Anlæg og Service ApS Glibstrupvej 13 Lyne 6880 Tarm
	Telefon: +45 21 17 59 14 E-mail: dennissoerensen44@gmail.com
	CVR-nr.: 36 90 53 28 Stiftet: 27. maj 2015 Hjemsted: Ringkjøbing-Skjern Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Dennis Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
Pengeinstitut	Frøs Sparekasse Gl. Vardevej 241 615 Esbjerg N

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Sørensens Anlæg og Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyne, den 30. januar 2019

Direktion:

Dennis Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Sørensens Anlæg og Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sørensens Anlæg og Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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.

Ølgod, den 30. januar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Christiansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne272

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive anlæg- og genindvindings virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 74.837 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.806.782 kr. og en egenkapital på 218.804 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.086.375	334
Personaleomkostninger.....	1	-638.056	-200
Af- og nedskrivninger.....		-325.905	-20
DRIFTSRESULTAT		122.414	114
Andre finansielle omkostninger.....		-41.878	-3
RESULTAT FØR SKAT		80.536	111
Skat af årets resultat.....	2	-5.699	-22
ÅRETS RESULTAT		74.837	89
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		74.837	89
I ALT		74.837	89

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		378.499	233
Indretning af lejede lokaler.....		15.992	18
Leasede aktiver.....		1.118.095	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	1.512.586	251
Lejedepositum og andre tilgodehavender.....		75.000	75
Finansielle anlægsaktiver.....	4	75.000	75
ANLÆGSAKTIVER.....		1.587.586	326
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		97.137	32
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	36.075	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		3.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		49.515	0
Tilgodehavender.....		185.727	32
Likvide beholdninger.....		33.469	18
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		219.196	50
AKTIVER.....		1.806.782	376

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital.....		50.000	0
Reserve for opbygning af kapitalgrundlag.....		0	50
Overført resultat.....		168.804	94
EGENKAPITAL.....	6	218.804	144
Hensættelse til udskudt skat.....		15.907	10
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		15.907	10
Banklån.....		36.196	0
Leasinggæld.....		790.793	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	826.989	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	305.814	0
Gæld til pengeinstitutter.....		28.150	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		182.926	89
Ansvarlig lånekapital.....		68.377	40
Selskabsskat.....		0	28
Anden gæld.....		159.815	65
Kortfristede gældsforpligtelser.....		745.082	222
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.572.071	222
PASSIVER.....		1.806.782	376
Eventualposter mv.	8		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016/17: 2)			
Løn og gager.....	588.163	195	
Andre omkostninger til social sikring.....	19.813	2	
Andre personaleomkostninger.....	30.080	3	
	638.056	200	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	22	
Regulering af udskudt skat.....	5.699	0	
	5.699	22	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Leasede aktiver
Kostpris 1. oktober 2017.....	254.018	18.815	0
Praksisændring.....	0	0	530.148
Tilgang.....	307.056	0	768.499
Afgang.....	-114.917	0	0
Kostpris 30. september 2018.....	446.157	18.815	1.298.647
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	20.897	941	0
Praksisændring.....	0	0	75.164
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-22.407	0	0
Årets afskrivninger	69.168	1.882	105.388
Af- og nedskrivninger 30. september 2018....	67.658	2.823	180.552
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.	378.499	15.992	1.118.095
Finansielle leasingaktiver.....			1.118.095
Finansielle anlægsaktiver			4
			Lejedepositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. oktober 2017.....			75.000
Kostpris 30. september 2018.....			75.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....			75.000

NOTER

	2018 kr.	2017 tkr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			5
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	36.075	0	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	36.075	0	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	36.075	0	
	36.075	0	

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Reserve for opbygning af kapital- grundlag	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	1	49.999	93.967	143.967
Kapitalforhøjelse.....	49.999			49.999
Overførsel til/fra andre poster.....		-49.999		-49.999
Forslag til årets resultatdisponering.....			74.837	74.837
Egenkapital 30. september 2018.....	50.000	0	168.804	218.804

Langfristede gældsforpligtelser

7

	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2017 gæld i alt	Afdrag 2017/18
Banklån.....	146.196	110.000	0	0	0
Leasinggæld.....	971.308	180.515	0	0	0
Selskabsskat.....	15.299	15.299	0	0	0
	1.132.803	305.814	0	0	0

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sørensens Anlæg og Service ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

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 i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter leasingdeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.