

Søndergaard-Pedersen Consult IVS

Mærsk Andersens Vej 7

8930 Randers NØ

CVR-nr. 36936657

Årsrapport 2017/18

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. februar 2019



Andreas Andreasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Søndergaard-Pedersen Consult IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 15. februar 2019

Direktion



Andreas Andreassen

Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Søndergaard-Pedersen Consult IVS Mærsk Andersens Vej 7 8930 Randers NØ
CVR-nr.	36936657
Stiftelsesdato	23. juni 2015
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Andreas Andreassen , Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Søndergaard-Pedersen Consult IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Installationer	15 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-174.035	255.182
Personaleomkostninger	1	-19.781	-145.385
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.989	-63.640
Driftsresultat		-252.805	46.157
Finansielle omkostninger	2	-115.375	-48.192
Resultat før skat		-368.180	-2.035
Skat af årets resultat	3	30.473	-4.475
Årets resultat		-337.707	-6.510
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-337.707	-6.510
Resultatdisponering		-337.707	-6.510

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	1.669.626	1.719.933
Produktionsanlæg og maskiner	5	171.984	186.667
Materielle anlægsaktiver		1.841.610	1.906.600
Anlægsaktiver		1.841.610	1.906.600
Råvarer og hjælpematerialer		0	100.000
Varebeholdninger		0	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	134.123
Udskudte skatteaktiver		5.443	0
Tilgodehavende selskabsskat		12.012	0
Tilgodehavender		17.455	134.123
Likvide beholdninger		44.737	167.608
Omsætningsaktiver		62.192	401.731
Aktiver		1.903.802	2.308.331

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		49.999	49.999
Overført resultat		-243.311	94.396
Egenkapital	6	-193.311	144.396
Hensættelser til udskudt skat		0	22.011
Hensatte forpligtelser		0	22.011
Gæld til kreditinstitutter		1.737.778	1.789.600
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.737.778	1.789.600
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		41.741	37.641
Gæld til realkreditinstitutter		0	6.000
Anden gæld		173.114	164.203
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		144.480	144.480
Kortfristede gældsforpligtelser		359.335	352.324
Gældsforpligtelser		2.097.113	2.141.924
Passiver		1.903.802	2.308.331
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Selskabets væsentligste aktiviteter	10		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	17.874	136.654
Pensioner	1.907	1.719
Andre personalemkostninger	0	7.012
	<u>19.781</u>	<u>145.385</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitut mv.	114.153	46.059
Renter og gebyr SKAT	1.234	2.133
Rentetilæg, SKAT	-12	0
	<u>115.375</u>	<u>48.192</u>
3. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	-27.454	4.475
Regulering tidligere år	-3.019	0
	<u>-30.473</u>	<u>4.475</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.770.240	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.770.240
Kostpris ultimo	<u>1.770.240</u>	<u>1.770.240</u>
Af- og nedskrivninger primo	-50.307	0
Årets afskrivninger	-50.307	-50.307
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-100.614</u>	<u>-50.307</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.669.626</u>	<u>1.719.933</u>
5. Installationer		
Kostpris primo	200.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	200.000
Kostpris ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-13.333	0
Årets afskrivninger	-14.683	-13.333
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-28.016</u>	<u>-13.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>171.984</u>	<u>186.667</u>

Noter

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Reserve for iværksætterselsk ab	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	1	49.999	94.396	0	144.396
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-337.707	0	-337.707
	1	49.999	-243.311	0	-193.311

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld i alt
Gæld til kreditinstitutter	1.737.778	41.741	1.696.037
	1.737.778	41.741	1.696.037

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive konsulent- og rådgivningsvirksomhed inden for driftsledelse samt hermed beslægtet virksomhed.