

Registreret revisionsaktieselskab . Torvet 12 . 8620 Kjellerup
www.center-revision-kjellerup-as.dk . e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk
Telefon 86 88 27 44

SORRING BROLÆGNING IVS

Tårnvej 37

7700 Thisted

CVR-nr. 37 15 78 21

ÅRSRAPPORT FOR 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. maj 2019

Kirsten Larsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | SIDE |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sorring Brolægning IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 6. maj 2019

Direktion

Kirsten Larsen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i Sorring Brolægning IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sorring Brolægning IVS for regnskabsåret 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 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.

Kjellerup, den 6. maj 2019

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38

Kirsten Møller
Registreret revisor
MNE-nr. mne6304

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Sorring Brolægning IVS
Tårnvej 37
7700 Thisted

Telefon: 40437217

E-mail: tonny@sorring-brolaegning.dk

CVR-nr.: 37 15 78 21

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Thisted

Direktion

Kirsten Larsen, direktør

Revisor

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
Torvet 12
8620 Kjellerup

Pengeinstitut

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er brolægning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 49.316, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 75.662.

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

Årsrapporten for Sorring Brolægning IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter brolægning, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gebyrer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger som indregnes til nominelle værdier.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 606.765 | 565.678 |
| Personaleomkostninger | 1 | -638.979 | -454.915 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -16.021 | -7.149 |
| Andre driftsomkostninger | | -10.000 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -58.235 | 103.614 |
| Finansielle omkostninger | | -1.981 | -1.300 |
| Resultat før skat | | -60.216 | 102.314 |
| Skat af årets resultat | 2 | 10.900 | -24.316 |
| Årets resultat | | -49.316 | 77.998 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for iværksætterselskaber | | 0 | 3.019 |
| Overført resultat | | -49.316 | 74.979 |
| | | -49.316 | 77.998 |

BALANCE 31. DECEMBER

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 30.300 | 39.500 |
| Indretning af lejede lokaler | | 49.907 | 19.337 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 80.207 | 58.837 |
| Deposita | | 0 | 10.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 10.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 80.207 | 68.837 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 7.000 | 0 |
| Varebeholdninger | | 7.000 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 73.869 | 27.159 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 18.000 | 66.340 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 6.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 9.300 | 0 |
| Selskabsskat | | 6.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 10.936 | 3.285 |
| Tilgodehavender | | 118.105 | 102.784 |
| Likvide beholdninger | | 65.243 | 138.531 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 190.348 | 241.315 |
| Aktiver i alt | | 270.555 | 310.152 |

BALANCE 31. DECEMBER

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1 | 1 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 49.999 | 49.999 |
| Overført resultat | | <u>25.662</u> | <u>74.979</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>75.662</u> | <u>124.979</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>1.600</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>1.600</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 33.110 | 69.277 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.688 | 5.245 |
| Selskabsskat | | 0 | 23.716 |
| Anden gæld | | <u>160.095</u> | <u>85.335</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>194.893</u> | <u>183.573</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>194.893</u> | <u>183.573</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>270.555</u></u> | <u><u>310.152</u></u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|--|---|---------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 585.402 | 396.354 |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.802 | 20.827 |
| Andre personaleomkostninger | 24.775 | 37.734 |
| | 638.979 | 454.915 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 | 1 |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 23.716 |
| Årets udskudte skat | -10.900 | 600 |
| | -10.900 | 24.316 |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| Kostpris 1. januar 2018 | 46.000 | 21.486 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 37.391 |
| Kostpris 31. december 2018 | 46.000 | 58.877 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 6.500 | 2.149 |
| Årets afskrivninger | 9.200 | 6.821 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 15.700 | 8.970 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 30.300 | 49.907 |

NOTER

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Reserve for iværksættelse skab | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 1 | 49.999 | 74.978 | 124.978 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -49.316 | -49.316 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 1 | 49.999 | 25.662 | 75.662 |

5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|------------------|----------------|-------------|
| Inden for et år | 46.452 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 139.356 | 0 |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| | 185.808 | 0 |

6 Eventualposter mv.

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.