

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Søren Bak IVS

Marstrandvej 3
3000 Helsingør

CVR-nr. 38 03 80 95**Årsrapport for perioden
18.09.2016 - 31.12.2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12/6 - 2018



Dirigent



Morison KSi
Independent member

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for perioden 18.09.2016 - 31.12.2017	7
Balance pr. 31. december 2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Søren Bak IVS Marstrandvej 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 38 03 80 95
	Stiftelsesdato: 18. september 2016
	Hjemsted: Helsingør
	Regnskabsperiode: 18. september 2016 - 31. december 2017
Direktion	Søren Bak Madsen, direktør
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 18. september 2016 - 31. december 2017 for Søren Bak IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 18. september 2016 - 31. december 2017.

Ledelsen fravælger revision. Betingelserne er opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 15. maj 2018

Direktion



Søren Bak Madsen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Søren Bak IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Bak IVS for perioden 18. september 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Helsingør, den 15. maj 2018

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed med besiddelse af kapitalandele samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udviser et underskud på 9.300 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -9.299 kr. pr. 31. december 2017.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, men forventer i fremtiden at kunne reetablere den gennem indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsperiodens afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Søren Bak IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal. Regnskabsåret udgør perioden 18.09.2016 - 31.12.2017, i alt 16 måneder.

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

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Skatteomkostninger

Periodens skat, der består af periodens aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 18.09.2016 - 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		-2.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-6.800
Ordinært resultat før skat		<u>-9.300</u>
Skat af periodens resultat	2	0
PERIODENS RESULTAT		<u><u>-9.300</u></u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat		-9.300
		<u><u>-9.300</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

	Note	2016/17 kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i associerede virksomheder		34.867
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	<u>34.867</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
		<u>34.867</u>
AKTIVER I ALT		
		<u>34.867</u>
PASSIVER		
Selskabskapital		1
Overført resultat		-9.300
EGENKAPITAL I ALT		<u>-9.299</u>
Anden gæld		2.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		41.666
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>44.166</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
		<u>44.166</u>
PASSIVER I ALT		
		<u>34.867</u>
Usikkerhed om going concern	1	
Nærtstående parter	4	
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016/17

	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital:	
Primo	0
Tilgang	<u>1</u>
Ultimo i alt	<u>1</u>
Overført resultat:	
Primo	0
Afgang	<u>-9.300</u>
Ultimo i alt	<u>-9.300</u>
Egenkapital i alt	<u><u>-9.299</u></u>

ÅRSREGNSKAB**NOTER****1. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt selskabskapitalen, men forventer i fremtiden at kunne reetablere den gennem indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder.

	2016/17
	kr.
2. Skat af periodens resultat	
Aktuel skat	0
Skat af periodens resultat	0
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:	
Kostpris, primo	0
Tilgang	41.667
Kostpris, ultimo	41.667
Årets resultat vedrørende kapitalandele	-6.800
Opskrivninger, ultimo	-6.800
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	34.867

4. Nærtstående parter**Associeret virksomhed 1:**

Virksomhedens CVR-nr.: 37 89 86 35

Virksomhedens navn: Raaby og Bak Ejendomme ApS

Virksomhedens hjemsted: Humlebæk

Ejerandel 50,00%

Egenkapital 78.336

Årets resultat 28.336

Associeret virksomhed 2:

Virksomhedens CVR-nr.: 38 71 57 63

Virksomhedens navn: Tolesø ApS

Virksomhedens hjemsted: Helsingør

Ejerandel 33,30%

Egenkapital -12.905

Årets resultat -62.905

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.