

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 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3/4 - 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	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: 1. januar 2018 - 31. december 2018
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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.


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 18. marts 2019

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorer's 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 18. marts 2019

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64



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

Årets resultat udviser et overskud på 233.802 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 224.503 kr. pr. 31. december 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Sammenligningstallene udgør perioden 18.09.2016 - 31.12.2017, i alt 16 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Indtægter og omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. nedenfor.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2016/17 kr.</u>
Bruttotab		-2.625	-2.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		235.427	-6.800
Ordinært resultat før skat		<u>232.802</u>	<u>-9.300</u>
Skat af årets resultat	1	1.000	0
ÅRETS RESULTAT		<u>233.802</u>	<u>-9.300</u>
Resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		228.627	0
Overført resultat		5.175	-9.300
		<u>233.802</u>	<u>-9.300</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i associerede virksomheder		270.294	34.867
Udskudte skatteaktiver		1.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	271.294	34.867
ANLÆGSAKTIVER I ALT		271.294	34.867
AKTIVER I ALT		271.294	34.867
PASSIVER			
Selskabskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		228.627	0
Overført resultat		-4.125	-9.300
EGENKAPITAL I ALT		224.503	-9.299
Anden gæld		2.625	2.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.166	41.666
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		46.791	44.166
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		46.791	44.166
PASSIVER I ALT		271.294	34.867
Nærtstående parter	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

ÅRSREGNSKAB**EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018**

	<u>2018</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Selskabskapital:		
Primo	1	0
Tilgang	<u>0</u>	<u>1</u>
Ultimo i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Tilgang	<u>228.627</u>	<u>0</u>
Ultimo	<u>228.627</u>	<u>0</u>
Overført resultat:		
Primo	-9.300	0
Tilgang	5.175	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-9.300</u>
Ultimo i alt	<u>-4.125</u>	<u>-9.300</u>
Egenkapital i alt	<u>224.503</u>	<u>-9.299</u>

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

	2018	2016/17
	kr.	kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	-1.000	0
Skat af årets resultat	-1.000	0
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Tilgang	41.667	41.667
Kostpris, ultimo	41.667	41.667
Opskrivninger, primo	-6.800	0
Årets resultat vedrørende kapitalandele	235.427	-6.800
Opskrivninger, ultimo	228.627	-6.800
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	270.294	34.867
3. 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%	50,00%
Egenkapital	199.576	78.336
Årets resultat	121.241	28.336
Associeret virksomhed 2:		
Virksomhedens CVR-nr.: 38 71 57 63		
Virksomhedens navn: Tolesø ApS		
Virksomhedens hjemsted: Helsingør		
Ejerandel	33,00%	33,00%
Egenkapital	511.514	-12.905
Årets resultat	524.419	-62.905
4. Eventualforpligtelser		
Ingen.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		