

SØREN B. NIELSEN A/S

Ronesbanke 26
4720 Præstø

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/01/2018

Inge Marie Toftehøj
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SØREN B. NIELSEN A/S Ronesbanke 26 4720 Præstø
	CVR-nr: 78513616 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Nykredit Bank Dania 15 4720 Præstø DK Danmark
Revisor	Registreret revisor Jørgen Tvedegaard Madsen Lundbyvej 7 Lundbyvej 7 4720 Præstø DK Danmark

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for Søren B. Nielsen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 16/01/2018

Direktion

Søren B Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Inge-Marie Viola Toftehøj

Søren Bendt Nielsen

Christie Toftehøj-Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SØREN B. NIELSEN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SØREN B. NIELSEN A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Bårse, 16/01/2018

Jørgen T. Madsen , mne6155
Registreret revisor
Registreret revisor Jørgen Tvedegaard Madsen
CVR: 75964056

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive rådgivende ingeniør virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 362.398, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 5.089.748, og en egenkapital på kr. 1.533.701.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Igangværende arbejder, der er faktureret primo oktober er medregnet til faktureringspris. Øvrige igangværende er medtaget til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger administrationsomkostninger og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle omkostninger inkluderer renter til regnskabsårets udløb.

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

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

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

Brugstid Restværdi Bygninger 20 år 65 % **Driftsmateriel og inventar** 2-8 år 0-30 %

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. Ved mindre og uvæsentlige avancer og tab indregnes disse under afskrivninger.

Igangværende arbejder

Afsluttede sager og a conto sager afsluttet ultimo september er medregnet til fakturabeløb. Øvrige igangværende sager er medregnet til kostpris.

Tilgodehavender

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

Skatteaktiv

Udskudte skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt i skat af fremtidig indtjening.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende det efterfølgende regnskabsår.

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. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. Skyldigt og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld. 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.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		6.566.676	4.810.979
Eksterne omkostninger		-715.701	-637.084
Bruttoresultat		5.850.975	4.173.895
Personaleomkostninger	1	-4.880.985	-4.249.998
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-189.905	-86.599
Resultat af ordinær primær drift		780.085	-162.702
Øvrige finansielle omkostninger		-264.672	-148.034
Ordinært resultat før skat		515.413	-310.736
Skat af årets resultat	3	-153.015	70.717
Årets resultat		362.398	-240.019
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	
Overført resultat		262.398	-240.019
I alt		362.398	-240.019

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		3.276.830	3.276.292
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		709.971	760.415
Materielle anlægsaktiver i alt		3.986.801	4.036.707
Anlægsaktiver i alt		3.986.801	4.036.707
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		211.232	101.426
Igangværende arbejder for fremmed regning		762.707	641.687
Andre tilgodehavender		129.008	219.991
Tilgodehavender i alt		1.102.947	963.104
Omsætningsaktiver i alt		1.102.947	963.104
Aktiver i alt		5.089.748	4.999.811

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		933.701	671.303
Forslag til udbytte		100.000	
Egenkapital i alt		1.533.701	1.171.303
Hensættelse til udskudt skat		366.500	352.900
Hensatte forpligtelser i alt		366.500	352.900
Gæld til realkreditinstitutter		1.409.037	1.466.650
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.409.037	1.466.650
Gæld til realkreditinstitutter		170.000	140.000
Gæld til banker		460.336	503.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser		344.518	408.662
Skyldig selskabsskat		44.198	66.411
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		376.302	478.588
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.256	115.581
Periodeafgrænsningsposter		340.900	296.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.780.510	2.008.958
Gældsforpligtelser i alt		3.189.547	3.475.608
Passiver i alt		5.089.748	4.999.811

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	4.595.889	4.094.925
Pensionsbidrag	139.250	24.250
Andre omkostninger til social sikring	145.846	130.823
	<u>4.880.985</u>	<u>4.249.998</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bygninger	39.462	39.462
Produktionsanlæg og maskiner		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.443	47.137
	<u>189.905</u>	<u>86.599</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	139.415	-95.217
Ændring af udskudt skat	13.600	24.500
Regulering vedrørende tidligere år		
	<u>153.015</u>	<u>70.717</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.579.037	170.000	1.409.037	640.000
Kreditinstitutter				
Leasingforpligtelser				
	<u>1.579.037</u>	<u>170.000</u>	<u>1.409.037</u>	<u>640.000</u>

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld til Nykredit er sikret ved pant i ejendommen Vestre Kaj 18 A, 4700 Næstved. Kortfristet gæld til Nykredit Bank er sikret ved ejerpantebrev nom. kr. 400.000 i ejendommen Vestre Kaj 18A, 4700 Næstved samt af tredjemand.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet, Søren B. Nielsen Holding ApS, CVR.nr. 28293690, for skat af sambeskattede indkomst og visse eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Selskabet ejes 100% af Søren B. Nielsen Holding ApS.

Cvr. nr. 28 29 36 90

Ronesbanke 26

4720 Præstø

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

	2016/17	2015/16
Antal ansatte, primo	8	7
Gennemsnitligt antal ansatte	8	7
Antal ansatte, ultimo	9	8

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).