

SØREN B. NIELSEN A/S

Ronesbanke 26
4720 Præstø

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/02/2019

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

e-mailadresse: sbn@sbning.dk

CVR-nr: 78513616
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Bankforbindelse Nykredit Bank
Dania 15
4700 Næstved
DK Danmark

Revisor Registreret Revisor Jørgen T. Madsen
Lundbyvej 7
4720 Præstø
DK Danmark
CVR-nr: 75964056
P-enhed: 1002476407

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for Søren B. Nielsen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

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 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 27/02/2019

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 2017 - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

Præstø, 27/02/2019

Jørgen Tvedegaard Madsen , mne6155
Registreret revisor
Registreret Revisor Jørgen T. 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 2017 – 30. september 2018 udviser et resultat på kr. -271.037, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 4.828.369, og en egenkapital på kr. 1.1162.664.

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 er medtaget til afståelsessum i efterfølgende kvartal. **Driftsmateriel og inventar** 2-8 år 0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgs omkostninger 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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		7.102.523	6.566.676
Eksterne omkostninger		-944.739	-715.701
Bruttoresultat		6.157.784	5.850.975
Personaleomkostninger	1	-5.850.301	-4.880.985
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-452.747	-189.905
Resultat af ordinær primær drift		-145.264	780.085
Øvrige finansielle omkostninger		-86.673	-264.672
Ordinært resultat før skat		-231.937	515.413
Skat af årets resultat	3	-39.100	-153.015
Årets resultat		-271.037	362.398
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		-271.037	262.398
I alt		-271.037	362.398

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		3.000.000	3.276.830
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		859.055	709.971
Materielle anlægsaktiver i alt		3.859.055	3.986.801
Anlægsaktiver i alt		3.859.055	3.986.801
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.636	211.232
Igangværende arbejder for fremmed regning		809.086	762.707
Andre tilgodehavender		93.592	129.008
Tilgodehavender i alt		969.314	1.102.947
Omsætningsaktiver i alt		969.314	1.102.947
Aktiver i alt		4.828.369	5.089.748

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		662.664	933.701
Forslag til udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt		1.162.664	1.533.701
Hensættelse til udskudt skat		405.600	366.500
Hensatte forpligtelser i alt		405.600	366.500
Gæld til realkreditinstitutter		1.242.585	1.409.037
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.242.585	1.409.037
Gæld til realkreditinstitutter		180.000	170.000
Gæld til banker		455.402	460.336
Leverandører af varer og tjenesteydelser		331.546	344.518
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		30.245	
Skyldig selskabsskat		0	44.198
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		568.230	376.302
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.097	44.256
Periodeafgrænsningsposter		448.000	340.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.017.520	1.780.510
Gældsforpligtelser i alt		3.260.105	3.189.547
Passiver i alt		4.828.369	5.089.748

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	5.432.428	4.595.889
Pensionsbidrag	205.504	139.250
Andre omkostninger til social sikring	212.369	145.846
	5.850.301	4.880.985

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Bygninger	376.830	39.462
Produktionsanlæg og maskiner		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.917	150.443
	452.747	189.905

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	139.415
Ændring af udskudt skat	39.100	13.600
Regulering vedrørende tidligere år		
	39.100	153.015

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.422.585	180.000	1.242.585	460.000
Kreditinstitutter				
Leasingforpligtelser				
	1.422.585	180.000	1.242.585	460.000

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 kildeskatte 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

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	10

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

	2017/18	2016/17
Antal ansatte, primo	9	8
Gennemsnitligt antal ansatte	10	8
Antal ansatte, ultimo	11	9