

SØREN B. NIELSEN A/S

Ronesbanke 26
4720 Præstø

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

28/02/2017

Søren B. Nielsen
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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SØREN B. NIELSEN A/S Ronesbanke 26 4720 Præstø
	CVR-nr: 78513616 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Nykredit Bank Dania 15 4700 Næstved
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 2015 – 30. september 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder retvisende redegørelse for de forhold beretningen behandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 28/02/2017

Direktion

Søren Bendt Nielsen

Bestyrelse

Inge-Marie Viola Toftehøj

Søren Bendt Nielsen

Christie Toftehøj-Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i SØREN B. NIELSEN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SØREN B. NIELSEN A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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, 28/02/2017

Jørgen Tvedegaard Madsen
Registreret revisor
Registreret Revisor Jørgen T. Madsen
CVR: 75964056

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive rådgivende ingeniør virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/16

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Søren B. Nielsen A/S for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Aktiver og forpligtelser måles som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

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

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 årets indtjening, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter inkluderer renter til regnskabsårets udløb.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurderinger af aktivernes brugstider. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 8-10 år

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Bygninger

Ejendommen er optaget til anskaffelsessum tillagt forbedringsomkostninger minus foretaget afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceret med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Igangværende arbejder

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

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorer og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Skatteaktiv

Udskudte skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skatemæssige 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.

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 i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		4.810.979	5.873.721
Eksterne omkostninger		-637.084	-763.303
Bruttoresultat		4.173.895	5.110.418
Personaleomkostninger	1	-4.249.998	-4.511.294
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-86.599	-232.576
Resultat af ordinær primær drift		-162.702	366.548
Øvrige finansielle omkostninger		-148.034	-160.673
Ordinært resultat før skat		-310.736	205.875
Skat af årets resultat	3	70.717	-47.161
Årets resultat		-240.019	158.714
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			100.000
Overført resultat		-240.019	58.714
I alt		-240.019	158.714

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		3.276.292	3.315.754
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		760.415	657.552
Materielle anlægsaktiver i alt		4.036.707	3.973.306
Anlægsaktiver i alt		4.036.707	3.973.306
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.426	1.192.326
Igangværende arbejder for fremmed regning		641.687	272.046
Andre tilgodehavender		219.991	88.793
Tilgodehavender i alt		963.104	1.553.165
Omsætningsaktiver i alt		963.104	1.553.165
Aktiver i alt		4.999.811	5.526.471

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		671.303	911.322
Forslag til udbytte			100.000
Egenkapital i alt		1.171.303	1.511.322
Hensættelse til udskudt skat		352.900	328.400
Hensatte forpligtelser i alt		352.900	328.400
Gæld til realkreditinstitutter		1.466.650	1.607.438
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.466.650	1.607.438
Gæld til realkreditinstitutter		140.000	130.000
Gæld til banker		503.116	641.712
Leverandører af varer og tjenesteydelser		408.662	310.836
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			-13.888
Skyldig selskabsskat		66.411	75.528
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		478.588	803.983
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		115.581	131.140
Periodeafgrænsningsposter		296.600	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.008.958	2.079.311
Gældsforpligtelser i alt		3.475.608	3.686.749
Passiver i alt		4.999.811	5.526.471

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	911.322	100.000	1.511.322
Betalt udbytte			-100.000	-100.000
Årets resultat		-240.019		-240.019
Egenkapital, ultimo	500.000	671.303	0	1.171.303

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	4094.925	4.356.284
Pensionsbidrag	24.250	14.250
Andre omkostninger til social sikring	130.823	140.760
	<u>4.249.998</u>	<u>4.511.294</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	39.462	39.462
Produktionsanlæg og maskiner		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.137	193.114
	<u>86.599</u>	<u>232.576</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-95.217	66.418
Ændring af udskudt skat	24.500	-14.200
Regulering vedrørende tidligere år		-5.057
	<u>70.717</u>	<u>47.161</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.606.650	140.000	1.466.650	950.000
Kreditinstitutter				
Leasingforpligtelser				
	<u>1.606.650</u>	<u>140.000</u>	<u>1.466.650</u>	<u>950.000</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.

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).

	2015/16	2014/15
Antal ansatte, primo	7	7
Gennemsnitligt antal ansatte	7	7
Antal ansatte, ultimo	8	7