

# **ENTREPRENØR OG BYGGEFIRMAET CARLO SØRENSEN A/S**

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/01/2013**

---

**Anders Braad**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ENTREPRENØR OG BYGGEFIRMAET CARLO SØRENSEN A/S Fallavej 2 9300 Sæby Telefonnummer: 98462030 Fax: 98401198 CVR-nr: 17780697 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET HONUM & DYG REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Henrik Nielsens Plads 4 9300 Sæby CVR-nr: 15469838

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/2012 for selskabet Entreprenør & Byggefirmaet Carlo Sørensen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

## Direktion

Lars Brandt

## Bestyrelse

Anders Braad

Lars Brandt

Brian Christian Hansen

Carlo Sørensen

Cuno Stjernholm Brandt Mouritsen

# Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Entreprenør & Byggefirmaet Carlo Sørensen A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør & Byggefirmaet Carlo Sørensen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby,

Per Dyg  
registreret revisor HD  
Revisionsfirma Honum & Dyg A/S

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artopdelt.

### Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og fremtidige garantiprovisioner på afsluttede arbejder samt kursregulering af værdipapirer.

### 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 og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser eller tilgodehavender er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver:

Indretning lejede lokaler samt tekniske anlæg og maskiner indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid som udgør:

Indretning lejede lokaler 10 år

Tekniske anlæg og maskiner 7 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielt leasede aktiver:

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen til dagsværdi eller til nutidsværdi af de fremtidige leasingydelse på anskaffelsestidspunktet, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelseernes rentedel udgiftsføres i resultatopgørelsen.

**Finansielle anlægsaktiver:**

Øvrige værdipapirer er indregnet til dagsværdien på balancedagen.

**Materialebeholdninger:**

Materialer og hjælpematerialer m.v. indregnes til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere.

Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede materialer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagermaterialer nedskrives til forventet nettorealisationseværdi.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på virksomhedens erfaringer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a'conto faktureringer er fratrukket i posten.

**Gæld til realkreditinstitutter:**

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til nominel restgæld.

**Gældsforpligtelser i øvrigt:**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>14.920.790</b>	<b>10.262.988</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-11.569.073	-10.057.178
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ....		-1.226.782	-1.389.052
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>2.124.935</b>	<b>-1.183.242</b>
Andre finansielle indtægter .....		154.602	146.997
Øvrige finansielle omkostninger .....		-578.130	-412.444
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.701.407</b>	<b>-1.448.689</b>
Ekstraordinære omkostninger .....		-149.713	12.760
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.551.694</b>	<b>-1.435.929</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	-226.109	140.355
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.325.585</b>	<b>-1.295.574</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		0	0
Overført resultat .....		1.325.585	-1.295.574
<b>I alt</b> .....		<b>1.325.585</b>	<b>-1.295.574</b>

# Balance 30. september 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		4.589.786	4.891.665
Indretning af lejede lokaler .....		504.579	622.992
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.094.365</b>	<b>5.514.657</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.094.365</b>	<b>5.514.657</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		791.363	936.134
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>791.363</b>	<b>936.134</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		8.090.712	9.192.720
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		1.376.500	729.500
Udskudte skatteaktiver .....		123.295	0
Andre tilgodehavender .....		44.266	410.640
Periodeafgrænsningsposter .....		99.630	325.772
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>9.734.403</b>	<b>10.658.632</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		53.000	42.090
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>53.000</b>	<b>42.090</b>
Likvide beholdninger .....		1.935	171.769
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>10.580.701</b>	<b>11.808.625</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>15.675.066</b>	<b>17.323.282</b>

# Balance 30. september 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	3	500.000	500.000
Overført resultat .....		3.254.346	1.928.761
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>3.754.346</b>	<b>2.428.761</b>
Leasingforpligtelser .....		2.330.039	2.120.035
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.330.039</b>	<b>2.120.035</b>
Gæld til banker .....		769.810	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		4.657.214	8.761.415
Skyldig selskabsskat .....		349.254	205.187
Anden gæld .....		3.273.529	2.977.220
Leasingforpligtelser .....		540.874	830.664
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.590.681</b>	<b>12.774.486</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>11.920.720</b>	<b>14.894.521</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>15.675.066</b>	<b>17.323.282</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Løn og gager	9.203.500	8.228.647
Pensionsbidrag	1.480.687	1.234.619
Andre omkostninger til social sikring	884.886	593.912
	<b>11.569.073</b>	<b>10.057.178</b>

## 2. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Ifølge resultat- opgørelse
Hensættelse primo	205.187	0	0
Betalte skatter	-205.262	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0	0
Skat af årets resultat	349.404	-123.295	226.109
Betalt a'contoskat	-75	0	0
	<b>349.254</b>	<b>-123.295</b>	<b>226.109</b>

## 3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Selskabets samlede indskudskapital på kr. 500.000 består af 500 aktier af kr. 1.000. Ingen aktier har særlige rettigheder.

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	0	1.928.761	0	2.428.761
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	1.325.585	0	1.325.585
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>3.254.346</b>	<b>0</b>	<b>3.754.346</b>

## **5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive entreprenør- og byggevirksomhed samt anden i forbindelse hermed hørende virksomhed.

## **6. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ingen.

## **7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har pr. 30/9 2012 afgivet kr. 9.405.729 i håndværksgarantier. Garantierne nedskrives løbende efter arbejdets færdiggørelse.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der udstedt følgende pantebreve:  
Nom. 400.000 løsøreejerpantebrev med pant i Iveco lastbil.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 14. feb 2013.