

ENTREPRENØR OG BYGGEFIRMAET CARLO SØRENSEN A/S

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/02/2014

Anders Braad

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ENTREPRENØR OG BYGGEFIRMAET CARLO SØRENSEN A/S
Fallavej 2
9300 Sæby

Telefonnummer: 98462030

Fax: 98401198

CVR-nr: 17780697

Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Revisor Revisionsfirma Honum & Dyg A/S
Henrik Nielsens Plads 4
9300 Sæby
CVR-nr: 15469838

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/2013 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.

Sæby, den

Direktion

Lars Brandt

Bestyrelse

Anders Braad

Brian Christian Hansen

Cuno Stjernholm Brandt Mouritsen

Lars Brandt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i ENTREPRENØR OG BYGGEFIRMAET CARLO SØRENSEN A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ENTREPRENØR OG BYGGEFIRMAET CARLO SØRENSEN A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 handlinger 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 finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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. Det interne årsregnskab er udarbejdet til selskabets interne brug.

Det interne årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Det interne årsregnskab er opstillet med en større specifikationsgrad og indeholder specifikationer, der ikke er medtaget i selskabets årsrapport. Opstillingsformen opfylder således ikke årsregnskabsloven fuldt ud.

Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen. Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Generelt

Årsregnskabet for Entreprenør & Byggefirmaet Carlo Sørensen A/S for 2012/2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Materialeforbrug

Materialeforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer samt ændring i lagerbeholdninger

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Salgsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Lokale og inventaromkostninger

Lokale og inventaromkostninger omfatter omkostninger til husleje, forbrugsafgifter og vedligeholdelse af lokaler og inventar.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger m.v.

Bil- og maskindrift

Bil og maskindrift indeholder omkostninger til omkostninger til drift af maskiner og biler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelser under acon-toskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når sel-skabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat 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 samt for betalte acountoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		12.004.648	14.920.790
Personaleomkostninger	1	-9.726.841	-11.569.073
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-904.828	-1.276.495
Resultat af ordinær primær drift		1.372.979	2.075.222
Andre finansielle indtægter		180.134	154.602
Øvrige finansielle omkostninger		-545.688	-578.130
Ordinært resultat før skat		1.007.425	1.651.694
Ekstraordinære omkostninger		0	-100.000
Ekstraordinært resultat før skat		1.007.425	1.551.694
Skat af årets resultat	2	-88.927	-226.109
Årets resultat		918.498	1.325.585
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		918.498	1.325.585
I alt		918.498	1.325.585

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.476.920	4.589.786
Indretning af lejede lokaler		412.716	504.579
Materielle anlægsaktiver i alt		5.889.636	5.094.365
Anlægsaktiver i alt		5.889.636	5.094.365
Råvarer og hjælpematerialer		816.548	557.677
Fremstillede varer og handelsvarer		40.840	233.686
Varebeholdninger i alt		857.388	791.363
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.044.715	8.090.712
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.282.500	1.376.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		164.274	0
Udskudte skatteaktiver		283.644	123.295
Andre tilgodehavender		1.086.152	44.266
Periodeafgrænsningsposter		47.670	99.630
Tilgodehavender i alt		13.908.955	9.734.403
Andre værdipapirer og kapitalandele		79.230	53.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		79.230	53.000
Likvide beholdninger		1.941	1.935
Omsætningsaktiver i alt		14.847.514	10.580.701
AKTIVER I ALT		20.737.150	15.675.066

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	3	500.000	500.000
Overført resultat		4.172.844	3.254.346
Egenkapital i alt	4	4.672.844	3.754.346
Leasingforpligtelser		2.643.478	2.330.039
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.643.478	2.330.039
Gæld til banker		2.078.007	769.810
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		377.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.615.278	4.657.214
Skyldig selskabsskat		598.455	349.254
Anden gæld		1.873.130	3.273.529
Leasingforpligtelser		878.958	540.874
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.420.828	9.590.681
Gældsforpligtelser i alt		16.064.306	11.920.720
PASSIVER I ALT		20.737.150	15.675.066

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	7.911.418	9.238.682
Pensionsbidrag	1.228.795	1.480.687
Andre omkostninger til social sikring	586.628	849.704
	9.726.841	11.569.073

2. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Ifølge resultat- opgørelse
Hensættelse primo	349.254	-123.295	0
Betalte skatter	0	0	0
Regulering skat tidligere år	150	0	150
Skat af årets resultat	249.126	-160.349	88.777
Betalt a'contoskat	-75	0	0
	598.455	283.644	88.927

3. Registreret kapital mv.

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	3.254.346	0	3.754.346
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	918.498	0	918.498
Egenkapital ultimo	500.000	0	4.172.844	0	4.672.844

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 2013 afgivet kr. 11.944.102 i håndværkergarantier. Garantierne nedskrives løbende efter arbejdets færdiggørelse.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der udstedt følgende pantebreve:

Nom. 400.000 løsørejerpantebrev med pant i Iveco lastbil.

Virksomhedspant for kr. 4.500.000.