

Entreprenør- og Byggefirmaet Carlo Sørensen A/S
Fallavej 2
9300 Sæby

CVR-nr: 17 78 06 97

ÅRSRAPPORT 2013/14

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12 / 1 / 2015

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet..... 3

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Anvendt regnskabspraksis 4

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Entreprenør- og Byggefirmaet Carlo Sørensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den / 2015

Direktion

Lars Brandt

Bestyrelse

Jørgen Ove Jensen
Formand

Brian Christian Hansen

Cuno Stjernholm Brandt
Mouritsen

Anders Braad

Lars Brandt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i **Entreprenør- og Byggefirmaet Carlo Sørensen A/S**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for **Entreprenør- og Byggefirmaet Carlo Sørensen A/S** for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 12 / 1 / 2015

Honum & Dyd A/S

Per Dyd
registreret revisor HD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Entreprenør- og Byggefirmaet Carlo Sørensen A/S for 2013/14 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2013 - 30. SEPTEMBER 2014

	2013/14	2012/13
BRUTTOFORTJENESTE	13.167.447	12.662.166
2 Personaleomkostninger	-10.908.628	-9.927.127
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.004.946	-1.209.410
Andre driftsomkostninger	-202.818	0
DRIFTSRESULTAT	1.051.055	1.525.629
Andre finansielle indtægter	32.032	27.480
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	456	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-11.021	-940
Andre finansielle omkostninger	-447.155	-544.748
RESULTAT FØR SKAT	625.367	1.007.421
Skat af årets resultat	-144	-88.927
ÅRETS RESULTAT	625.223	918.494
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	625.223	918.494
DISPONERET I ALT	625.223	918.494

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014
AKTIVER

	2014	2013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.172.321	5.476.920
Indretning af lejede lokaler	320.853	412.716
Materielle anlægsaktiver	5.493.174	5.889.636
ANLÆGSAKTIVER	5.493.174	5.889.636
Råvarer og hjælpematerialer	835.755	816.548
Grunde	40.840	40.840
Varebeholdninger	876.595	857.388
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.517.272	8.044.715
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.457.888	4.282.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	90.085	164.274
Andre tilgodehavender	0	1.086.153
Udskudt skatteaktiv	354.744	283.644
Periodeafgrænsningsposter	106.900	47.670
Tilgodehavender	17.526.889	13.908.956
Andre værdipapirer og kapitalandele	102.950	79.230
Værdipapirer og kapitalandele	102.950	79.230
Likvide beholdninger	107	1.941
OMSÆTNINGSAKTIVER	18.506.541	14.847.515
AKTIVER	23.999.715	20.737.151

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat.....	4.798.065	4.172.842
3 EGENKAPITAL	5.298.065	4.672.842
Leasingforpligtelser.....	2.090.563	2.643.478
Langfristede gældsforpligtelser	2.090.563	2.643.478
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	935.149	878.958
Kreditinstitutter.....	3.715.961	2.078.007
Modtagne forudbetalinger fra kunder	171.371	377.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.588.280	8.005.627
Gæld til tilknyttede virksomheder	718.405	0
Selskabsskat	319.921	598.455
Anden gæld	2.162.000	1.482.784
Kortfristede gældsforpligtelser	16.611.087	13.420.831
GÆLDSFORPLIGTELSER	18.701.650	16.064.309
PASSIVER	23.999.715	20.737.151
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

NOTER

	2013/14	2012/13	
1 Selskabets hovedaktivitet			
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprenør- og byggevirksomhed samt anden i forbindelse hermed hørende virksomhed.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	9.452.881	8.454.834	
Pensioner	1.185.542	1.228.795	
Andre omkostninger til social sikring	270.205	243.498	
	<u>10.908.628</u>	<u>9.927.127</u>	
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	4.172.842	625.223	4.798.065
	<u>4.672.842</u>	<u>625.223</u>	<u>5.298.065</u>

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

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Brandt Holding, Sæby-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2014 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

2014

2013

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 30/9 2014 afgivet kr. 14.289.232 i håndværksgarantier. Garantierne nedskrives løbende efter arbejdet færdiggørelse.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der udstedt følgende pantebreve: Virksomhedspant for kr. 4.500.000.

Kaution for Brandt Holding, Sæby ApS' mellemværende med kreditinstitut

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Brandt Holding Sæby ApS, Fallavej 2, 9300 Sæby