
Søndersø Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 11 32 47 97

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 14/3 2013

Peter Michael Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Søndersø Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. marts 2013

Direktion

Peter Michael Hansen

Bestyrelse

Gitte Hansen
formand

Peter Michael Hansen

Nicolai R. Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Søndersø Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søndersø Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 14. marts 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor

Mette Plambech
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søndersø Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S Snavevej 2 5471 Søndersø CVR-nr.: 11 32 47 97 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Fyn
Bestyrelse	Gitte Hansen, formand Peter Michael Hansen Nicolai R. Hansen
Direktion	Peter Michael Hansen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
Pengeinstitut	Nordea

Beretning

Årsrapporten for Sønderød Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og vognmandsforretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 1.024.918, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en egenkapital på DKK 256.602.

Med henblik på at opnå en tilfredstillende indtjening og lønsomhed har ledelsen i 2011/12 gennemført en række væsentlige tiltag, der har nedbragt de faste omkostningerne betydeligt.

For 2012/13 forventer ledelsen et positivt resultat, med baggrund i de gennemførte omkostningsreduktioner, samt forventninger til nye kørselsaftaler.

Kapitalberedskabet

Ledelsen har udarbejdet budget for Sønderød Entreprenør og Vognmandsforretning A/S, der udviser et positivt resultat for 2012/13. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2012/13, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2012/13. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningerne for selskabets fortsatte drift for opfyldt. Der henvises til omtalen i note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.116. Værdiansættelsen af skatteaktivet er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til den fremtidige indtjening. Der henvises til note 2.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Bruttofortjeneste		10.529.284	11.990
Personaleomkostninger		-8.846.422	-10.904
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.876.409	-2.450
Andre driftsomkostninger		-281.858	-314
Resultat før finansielle poster		-475.405	-1.678
Finansielle indtægter		8.079	7
Finansielle omkostninger	3	-557.592	-730
Resultat før skat		-1.024.918	-2.401
Skat af årets resultat	4	0	610
Årets resultat		-1.024.918	-1.791

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-1.024.918	-1.791
		-1.024.918	-1.791

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Grunde og bygninger		3.445.324	3.669
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.034.592	8.510
Materielle anlægsaktiver	5	9.479.916	12.179
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.750	26
Finansielle anlægsaktiver		25.750	26
Anlægsaktiver		9.505.666	12.205
Varebeholdninger		44.804	28
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.162.065	5.044
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	0	111
Andre tilgodehavender		3.313	42
Udskudt skatteaktiv		1.116.335	1.116
Selskabsskat		0	72
Periodeafgrænsningsposter		238.178	294
Tilgodehavender		5.519.891	6.679
Likvide beholdninger		3.308	6
Omsætningsaktiver		5.568.003	6.713
Aktiver		15.073.669	18.918

Balance 30. september

Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		-243.398	782
Egenkapital	7	256.602	1.282
Gæld til realkreditinstitutter		1.541.761	1.787
Leasingforpligtelser		1.636.889	2.559
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.178.650	4.346
Gæld til realkreditinstitutter	8	245.020	232
Kreditinstitutter		2.951.284	3.820
Leasingforpligtelser	8	600.272	1.094
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.794.373	1.194
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.216.936	4.568
Anden gæld		1.830.532	2.382
Kortfristede gældsforpligtelser		11.638.417	13.290
Gældsforpligtelser		14.817.067	17.636
Passiver		15.073.669	18.918
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	781.520	1.281.520
Årets resultat	0	-1.024.918	-1.024.918
Egenkapital 30. september	500.000	-243.398	256.602

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Ledelsen har udarbejdet budget for Søndersø Entreprenør og Vognmandsforretning A/S, der udviser et positivt resultat for 2012/13. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2012/13, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2012/13. Som følge heraf anser ledelsen forudsætningerne for selskabets fortsatte drift for opfyldt.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.116. Værdiansættelsen af skatteaktivet er foretaget på baggrund af ledelsens forventninger til den fremtidige indtjening.

3 Finansielle omkostninger

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	112.918	248
Andre finansielle omkostninger	444.674	482
	557.592	730

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	-72
Årets udskudte skat	0	-538
	0	-610

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	5.529.029	25.704.528	31.233.557
Tilgang i årets løb	0	150.000	150.000
Afgang i årets løb	-217.913	-3.602.087	-3.820.000
Kostpris 30. september	<u>5.311.116</u>	<u>22.252.441</u>	<u>27.563.557</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.859.711	17.194.038	19.053.749
Årets afskrivninger	148.604	1.727.805	1.876.409
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-142.523	-2.703.994	-2.846.517
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.865.792</u>	<u>16.217.849</u>	<u>18.083.641</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>3.445.324</u>	<u>6.034.592</u>	<u>9.479.916</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>3.671.386</u>	

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
Salgsværdi af periodens produktion	0	1.779
Modtagne acontobetalinge	<u>0</u>	<u>-1.668</u>
	<u>0</u>	<u>111</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi</u> DKK
A-aktier	20	50.000
B-aktier	180	450.000
		<u>500.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	471.113	703
Mellem 1 og 5 år	1.070.648	1.084
Langfristet del	<u>1.541.761</u>	<u>1.787</u>
Inden for 1 år	<u>245.020</u>	<u>232</u>
	<u>1.786.781</u>	<u>2.019</u>

Leasingforpligtelser

Efter 5 år	0	148
Mellem 1 og 5 år	1.636.889	2.411
Langfristet del	<u>1.636.889</u>	<u>2.559</u>
Inden for 1 år	<u>600.272</u>	<u>1.094</u>
	<u>2.237.161</u>	<u>3.653</u>

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 TDKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Til sikkerhed for engagement i Nordea er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 880 i ejendommen Snavevej 2	1.848.342	1.946
Til sikkerhed for engagement i Nordea er der udstedt virksomhedspant t.kr. 2.000 i simple fordringer, driftsmateriel m.v. samt goodwill.	10.196.657	13.555
Til sikkerhed for engagement i Nordea er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 300 i ejendommen Snavevej 15	700.000	725
Kontraktlige forpligtelser		
Garantistillelser for udførte arbejder	1.402.757	3.006

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Søndersø Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger på lejet grund	30-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	2-7 år
Leasede driftsmidler	3-7 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier m.v.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.