
Søndersø Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S

Snavevej 2, 5471 Søndersø

Årsrapport for 2014/15 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 11 32 47 97

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/3 2016

Peter Michael Hansen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. marts 2016

Direktion

Peter Michael Hansen

Bestyrelse

Gitte Hansen
formand

Peter Michael Hansen

Nicolai 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 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 11. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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 Hansen
Direktion	Peter Michael Hansen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Søndersø Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S for 2014/15 er udarbejdet 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 2014/15 udviser et overskud på DKK 192.253, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en egenkapital på DKK 2.573.408.

Kapitalberedskabet

Ledelsen har udarbejdet budget for Søndersø Entreprenør og Vognmandsforretning A/S, der udviser et positivt resultat for 2015/16. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2015/16, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2015/16. 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	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Bruttofortjeneste		11.996.723	11.962
Personaleomkostninger	3	-9.746.685	-9.708
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.379.113	-1.378
Andre driftsomkostninger		-237.319	-335
Resultat før finansielle poster		633.606	541
Finansielle indtægter		0	3
Finansielle omkostninger	4	-441.353	-510
Resultat før skat		192.253	34
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		192.253	34

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		192.253	34
		192.253	34

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Grunde og bygninger		3.004.962	3.152
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.806.181	5.818
Materielle anlægsaktiver	5	7.811.143	8.970
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.750	26
Finansielle anlægsaktiver		25.750	26
Anlægsaktiver		7.836.893	8.996
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.098.191	5.066
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	67
Udskudt skatteaktiv		1.116.335	1.116
Periodeafgrænsningsposter		168.235	103
Tilgodehavender		9.382.761	6.352
Likvide beholdninger		517	2
Omsætningsaktiver		9.383.278	6.354
Aktiver		17.220.171	15.350

Balance 30. september

Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		2.073.408	1.881
Egenkapital	6	2.573.408	2.381
Gæld til realkreditinstitutter		712.507	1.028
Leasingforpligtelser		1.738.612	2.306
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.451.119	3.334
Gæld til realkreditinstitutter	7	311.969	263
Kreditinstitutter		3.428.143	3.492
Leasingforpligtelser	7	675.915	684
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.874.239	2.147
Gæld til tilknyttede virksomheder		333.220	454
Anden gæld		3.572.158	2.595
Kortfristede gældsforpligtelser		12.195.644	9.635
Gældsforpligtelser		14.646.763	12.969
Passiver		17.220.171	15.350
Kapitalberedskab	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	1.881.155	2.381.155
Årets resultat	0	192.253	192.253
Egenkapital 30. september	500.000	2.073.408	2.573.408

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Ledelsen har udarbejdet budget for Søndersø Entreprenør og Vognmandsforretning A/S, der udviser et positivt resultat for 2015/16. Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om driftsfinansiering for 2015/16, der vil gøre selskabet i stand til at gennemføre budgettet for 2015/16. 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 Personaleomkostninger

	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> TDKK
Lønninger	8.051.297	8.090
Pensioner	1.168.079	1.151
Andre omkostninger til social sikring	276.270	260
Andre personaleomkostninger	251.039	207
	<u>9.746.685</u>	<u>9.708</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	12.816	28
Andre finansielle omkostninger	428.537	482
	<u>441.353</u>	<u>510</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. oktober	3.298.535	21.708.065	25.006.600
Tilgang i årets løb	0	396.995	396.995
Afgang i årets løb	0	-378.000	-378.000
Kostpris 30. september	<u>3.298.535</u>	<u>21.727.060</u>	<u>25.025.595</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	146.788	15.890.159	16.036.947
Årets afskrivninger	146.785	1.232.331	1.379.116
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-201.611	-201.611
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>293.573</u>	<u>16.920.879</u>	<u>17.214.452</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>3.004.962</u>	<u>4.806.181</u>	<u>7.811.143</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>	<u>4 år</u>	
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>3.427.618</u>	

6 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi 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.

Noter til årsregnskabet

7 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:

	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> TDKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	100
Mellem 1 og 5 år	712.507	928
Langfristet del	<u>712.507</u>	<u>1.028</u>
Inden for 1 år	<u>311.969</u>	<u>263</u>
	<u>1.024.476</u>	<u>1.291</u>
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	1.738.612	2.306
Langfristet del	<u>1.738.612</u>	<u>2.306</u>
Inden for 1 år	<u>675.915</u>	<u>684</u>
	<u>2.414.527</u>	<u>2.990</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	TDKK
8 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	1.554.546	1.652
Kontraktlige forpligtelser		
Garantistillelser for udførte arbejder	1.165.984	778

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Søndersø Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelser. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelser og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelser.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige 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.

Regnskabspraksis

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.

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser 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 nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetaling er 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nominal værdi.