

SØRENSENS ANLÆG OG SERVICE APS
GLIBSTRUPVEJ 13, LYNE, 6880 TARM
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. januar 2022

Dennis Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sørensens Anlæg og Service ApS
	Glibstrupvej 13
	Lyne
	6880 Tarm
	CVR-nr.: 36 90 53 28
	Stiftet: 27. maj 2015
	Hjemsted: Ringkjøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Dennis Sørensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Torvet 2
	6870 Ølgod
Pengeinstitut	Frøs Sparekasse
	Gl. Vardevej 241
	615 Esbjerg N

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Sørensens Anlæg og Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyne, den 18. januar 2022

Direktion:

Dennis Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Sørensens Anlæg og Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sørensens Anlæg og Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ølgod, den 18. januar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive anlæg- og genindvindings virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 63.323 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.253.494 kr. og en egenkapital på 452.836 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.244.132	1.907
Personaleomkostninger.....	1	-1.065.533	-1.052
Af- og nedskrivninger.....		-925.708	-680
Andre driftsomkostninger.....	2	-52.085	-13
DRIFTSRESULTAT		200.806	162
Andre finansielle indtægter.....		6	0
Andre finansielle omkostninger.....		-116.489	-89
RESULTAT FØR SKAT		84.323	73
Skat af årets resultat.....	3	-21.000	-14
ÅRETS RESULTAT		63.323	59
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		63.323	59
I ALT		63.323	59

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Grunde og bygninger.....		45.708	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.081.549	405
Indretning af lejede lokaler.....		10.097	12
Leasede aktiver.....		2.707.239	3.082
Materielle anlægsaktiver.....	4	3.844.593	3.499
ANLÆGSAKTIVER.....		3.844.593	3.499
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		384.539	857
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	10.000	42
Andre tilgodehavender.....		1.818	67
Tilgodehavende selskabsskat.....		5.000	8
Tilgodehavender.....		401.357	974
Likvide beholdninger.....		7.544	8
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		408.901	982
AKTIVER.....		4.253.494	4.481

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Anpartskapital.....		50.000	50
Overført resultat.....		402.836	340
EGENKAPITAL.....		452.836	390
Hensættelse til udskudt skat.....		81.000	60
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		81.000	60
Ansvarlig lånekapital.....		293.377	68
Banklån.....		63.568	0
Leasinggæld.....		1.927.636	2.225
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	2.284.581	2.293
Gæld til pengeinstitutter.....		392.950	359
Leasingforpligtelse.....		512.000	505
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		196.561	261
Anden gæld.....		333.566	613
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.435.077	1.738
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.719.658	4.031
PASSIVER.....		4.253.494	4.481
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	50.000	339.513	389.513
Forslag til resultatdisponering.....		63.323	63.323
Egenkapital 30. september 2021.....	50.000	402.836	452.836

NOTER

			Note
	2020/21 kr.	2019/20 tkr.	
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	4	4	
Løn og gager	906.924	878	
Pensioner.....	64.684	44	
Andre omkostninger til social sikring.....	60.742	48	
Andre personaleomkostninger.....	33.183	82	
	1.065.533	1.052	
 Andre driftsomkostninger			2
 Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	21.000	14	
	21.000	14	
 Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2020.....	0	672.387	
Tilgang.....	46.300	1.543.515	
Afgang.....	0	-825.804	
Kostpris 30. september 2021.....	46.300	1.390.098	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	0	267.486	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-171.368	
Årets afskrivninger	592	212.431	
Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....	592	308.549	
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	45.708	1.081.549	
	Indretning af lejede lokaler	Leasede aktiver	
Kostpris 1. oktober 2020.....	18.815	3.709.339	
Tilgang.....	0	447.110	
Afgang.....	0	-490.000	
Kostpris 30. september 2021.....	18.815	3.666.449	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....	6.587	697.761	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-297.073	
Årets afskrivninger	2.131	558.522	
Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....	8.718	959.210	
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	10.097	2.707.239	

NOTER

	2021 kr.	2020 tkr.	Note	
Igangværende arbejder for fremmed regning			5	
Salgsværdi af udført arbejde.....	10.000	42		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	10.000	42		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	10.000	42		
	10.000	42		
Langfristede gældsforpligtelser			6	
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt
Ansvarlig lånekapital.....	293.377	0	0	68.377
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	0	0	68.377	0
Banklån.....	95.568	32.000	0	0
Leasinggæld.....	2.439.636	512.000	0	2.731.643
	2.828.581	544.000	68.377	2.800.020
Eventualposter mv.				7
Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				8
Skadeløsbrev - virksomhedspant til Frøs Sparekasse på 500.000 kr.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sørensens Anlæg og Service ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0%

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.