



Sørensen & Olesen ApS

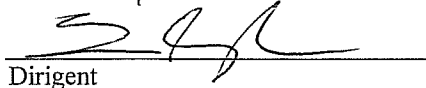
CVR 17 75 46 88

Årsrapport for 2012

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 21. juni 2013



Dirigent



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 01.01.12 - 31.12.12	8
Aktiver pr. 31.12.12	9
Passiver pr. 31.12.12	10
Noter til årsrapporten.....	11
Oplysninger fra ledelsen	11
Skat af årets resultat.....	11
Selskabskapital	11
Overført resultat.....	11
Prioritetsgæld.....	11
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11
Kontraktlige forpligtelser.....	12
Eventualforpligtelser.....	12



Selskabsoplysninger

Selskabet

Sørensen & Olesen ApS
Ridder Munks Vej 25
8881 Thorsø

CVR-nr.: 17 75 46 88
Kommune: Favrskov
Stiftelsesdato: 25. marts 1994
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Regner Olesen
Niels Busk Sørensen

Revisor

Munk & Iversen
Statsautoriserede revisorer A/S



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Sørensen & Olesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 5. juni 2013

Direktion

Regner Olesen
Regner Olesen

Niels Busk Sørensen
Niels Busk Sørensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sørensen & Olesen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sørensen & Olesen ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 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, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering


Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2012 et tilgodehavende på 373 tkr. hos ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Viby J, den 5. juni 2013

Munk & Iversen

Statsautoriserede revisorer A/S


Søren Aarup Iversen
Statsaut. revisor



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sørensen & Olesen ApS for 2012 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.



Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.



Resultatopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Note	2012 kr.	2011 tkr.
Bruttofortjeneste	-9.620	-9
Resultat før afskrivninger	-9.620	-9
Afskrivninger.....	26.854	27
Resultat af primær drift	-36.474	-36
Resultat af ejendomme	74.975	70
Driftsresultat	38.501	33
Finansielle indtægter.....	3.938	6
Finansielle omkostninger.....	33.201	34
Resultat før skat	9.238	5
2 Skat af årets resultat.....	2.310	1
Årets resultat	6.928	4
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat.....	6.928	4
Overført fra tidligere år.....	518.175	514
Til disposition	525.103	518
Overført til næste år	525.103	518
I alt	525.103	518



Aktiver pr. 31.12.12

Note	31.12.12 kr.	31.12.11 tkr.
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	20.000	25
Ejendom.....	979.710	1.002
	999.710	1.027
Anlægsaktiver i alt.....	999.710	1.027
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	24.118	26
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	372.726	391
	396.844	418
Omsætningsaktiver i alt	396.844	418
Aktiver i alt.....	1.396.555	1.444



Passiver pr. 31.12.12

Note	31.12.12 kr.	31.12.11 tkr.
Egenkapital		
3 Selskabskapital	200.000	200
4 Overført resultat.....	525.103	518
Egenkapital i alt	725.103	718
Gæld		
Langfristet gæld		
5 Prioritetsgæld.....	338.683	385
	338.683	385
Kortfristet gæld		
Kreditinstitutter.....	249.500	253
Anden gæld.....	83.269	88
	332.769	341
Gæld i alt	671.452	726
Passiver i alt	1.396.555	1.444
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kontraktlige forpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		



Noter til årsrapporten

1 Oplysninger fra ledelsen

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter ligger indefor byggebranchen samt udlejning af fast ejendom.

Den forventede udvikling

Der forventes i det kommende regnskabsår et positivt resultat.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

2 Skat af årets resultat	2012	2011
	kr.	tkr.
Regulering af udskudt skat	2.310	1
	2.310	1

3 Selskabskapital	31.12.12	31.12.11
	kr.	tkr.
Selskabskapital	200.000	200
	200.000	200

Selskabets anpartskapital består af 200 stk. af kr. 1.000.

4 Overført resultat	31.12.12	31.12.11
	kr.	tkr.
Overført fra tidligere år.....	518.175	514
Årets resultat.....	6.928	4
	525.103	518

5 Prioritetsgæld	31.12.12	31.12.11
	kr.	tkr.
Nykredit 780.000	338.683	385
	338.683	385

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen, bortset fra tinglyst prioritetsgæld.



Noter til årsrapporten

7 Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

8 Eventualforpligtelser

Ingen.