

Statsautoriseret revisor
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Registreret revisor
Jens Ole Dahl

Registreret revisor
Jens Jensen

Registreret revisor
Johnny Svendsen

Aage Sørensen Holding ApS
Margretevej 81
7800 Skive

CVR-nr: 10081467

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 14/11 2016


dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Aage Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 14/11 2016

Direktion


Aage Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Aage Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aage Sørensen Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Stoholm, den 17 / 11 2016

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 10422183



Frans T. Dahl
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aage Sørensen Holding ApS Margretevej 81 7800 Skive
	Telefon: 97 52 06 42 CVR-nr.: 10 08 14 67 Hjemsted: Skive Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Aage Sørensen
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Skive Afdelingen Resenvej 77 7800 Skive
Revisor	Dahl, Rask & Partnere Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestergade 6 7850 Stoholm Jyll

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at besidde kapitalen i datterselskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling giver ikke anledning til væsentlige bemærkninger.

Årets resultat er positivt påvirket af resultatet i det 100% ejede datterselskab AAS 93 ApS med DKK 18.602.

Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I det kommende år forventer selskabet et forøget resultat.

Koncernopbygning og koncernregnskab

Selskabet ejer hele kapitalen i AAS93 ApS.

Selskabets ledelse anser betingelserne for undladelse af udarbejdelse af koncernregnskab jvf. Årsregnskabslovens §110 for opfyldte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Aage Sørensen Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

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".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Moderselskabet er sambeskattet med sit 100% ejede datterselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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 henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskost og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

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.

Hensatte forpligtelser

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 nettorealisationsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	-11.981	-7.463
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	18.602	49.368
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	33.038
Andre finansielle indtægter	1.038	29.630
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.952	7.599
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-6.043	-16.390
Andre finansielle omkostninger	-3.221	-5.002
RESULTAT FØR SKAT	2.347	90.780
3 Skat af årets resultat.....	2.876	-2.858
ÅRETS RESULTAT	5.223	87.922
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-1.362.346	82.406
Overført resultat.....	1.367.569	5.516
DISPONERET I ALT	5.223	87.922

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	237.503	1.718.901
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	515.945
	237.503	2.234.846
Finansielle anlægsaktiver	237.503	2.234.846
ANLÆGSAKTIVER	237.503	2.234.846
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	230.082	197.583
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	680.233
Selskabsskat.....	25.465	25.109
	255.547	902.925
Tilgodehavender	255.547	902.925
Likvide beholdninger	2.826.860	599.386
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.082.407	1.502.311
AKTIVER	3.319.910	3.737.157

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.362.346
Overført resultat.....	3.186.843	1.819.274
6 EGENKAPITAL.....	3.311.843	3.306.620
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.498	6.498
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	422.470
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.569	1.569
Kortfristede gældsforpligtelser	8.067	430.537
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.067	430.537
PASSIVER	3.319.910	3.737.157
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele i dattervirksomheder efter skat.....	18.602	49.368
	<u>18.602</u>	<u>49.368</u>
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Indtægt af kapitalandele i ass. virks. efter skat.....	0	33.038
	<u>0</u>	<u>33.038</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-2.860	3.125
Regulering af tidligere års skat.....	-16	-267
	<u>-2.876</u>	<u>2.858</u>

NOTER

	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	645.000	645.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	645.000	645.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	1.073.901	1.024.533
Årets resultat.....	18.602	49.368
Udloddet udbytte	-1.500.000	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-407.497	1.073.901
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	237.503	1.718.901
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Indre værdi	Selskabskapital
AAS 93 ApS	Skive	100%	TDKK 238	TDKK 200

Seneste aflagte årsregnskab pr. 30. juni 2016 udviste et resultat på TDKK 19.

NOTER

	2016	2015
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	227.500	227.500
Afgang i årets løb	-227.500	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	0	227.500
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	288.445	255.407
Årets resultat.....	0	33.038
Udloddet udbytte	-288.445	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	0	288.445
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	515.945
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Skive	Skive	0%
Entreprenørforretning ApS		

Associeret virksomhed afhændet i regnskabsåret 2015/2016.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.362.346	-1.362.346	0
Overført resultat.....	1.819.274	1.367.569	3.186.843
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.306.620	5.223	3.311.843
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

NOTER

	2016	2015
7 Eventualposter mv.		
Ingen.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
9 Ejerforhold		
Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anpartskapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:		
Aage Sørensen, Margretevej 81, 7800 Skive		