



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Sorensen's Reklame & Marketring ApS

**Strandvejen 267 C
2920 Charlottenlund**

CVR nr. 10 43 27 74

Årsrapport for 2015
29. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19. maj 2016
Dirigent

Navn: Bent Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14-15

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Sorensen's Reklame & Marketring ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Det er vor opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 14. april 2016

Direktion:

Bent Sørensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Sorensen's Reklame & Marketing ApS.

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Sorensen's Reklame & Marketing ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 14. april 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Aktieselskabet:

Sorensen's Reklame & Marketring ApS
Strandvejen 267 C
2920 Charlottenlund

CVR nr.: 10 43 27 74
Stiftet: 9. oktober 1986
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Bent Sørensen, Gyldenlundsvej 7, 2920 Charlottenlund

Bankforbindelse:

Jyske Bank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i reklame- og marketing.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i 2015.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling i 2015.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sorensen's Reklame & Marketing ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Sorensen Holding ApS.

Moderselskabet Sorensen Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse for 2015

	Note		2014 tkr.
Bruttoresultat		795.116	938
Personaleomkostninger	1	-984.414	-1.002
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-56.250</u>	<u>-81</u>
Driftsresultat		-245.548	-145
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		1.639	0
Andre finansielle indtægter		2.121	2
Nedskrivning af finansielle aktiver		-5	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-7.590</u>	<u>-9</u>
Resultat før skat		-249.383	-152
Skat af årets resultat	3	<u>50.308</u>	<u>37</u>
Årets resultat		<u>-199.075</u>	<u>-115</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-199.075</u>	<u>-115</u>
I alt disponering		<u>-199.075</u>	<u>-115</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note		2014 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	40.997	98
Indretning af lejede lokaler	5	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		40.997	98
Anlægsaktiver i alt		40.997	98
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.032	71
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.663	0
Udskudte skatteaktiver		255.159	205
Tilgodehavender i alt		406.854	276
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.827	2
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.827	2
Likvide beholdninger		522.317	648
Omsætningsaktiver i alt		930.998	926
Aktiver i alt		971.995	1.024

Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Note	2014 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	50.000	500
Overkurs ved emission	26.178	26
Overført resultat	328.381	77
Egenkapital i alt	404.559	603
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.536	47
Gæld til tilknyttede virksomheder	284.118	132
Gæld til associerede virksomheder	11.636	1
Anden gæld	208.557	228
Periodeafgrænsningsposter	12.589	13
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	567.436	421
Gældsforpligtigelser i alt	567.436	421
Passiver i alt	971.995	1.024
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Selskabs- kapital	Overkurs, reserver og ikke-indbetalt virksomheds- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	26.178	77.456
Overført fra resultatdisponeringen	0	0	-199.075
Totalindkomst i alt	0	0	-199.075
Øvrige egenkapitalbevægelser			
Overført til frie reserver	-450.000	0	450.000
Øvrige bevægelser i alt	-450.000	0	450.000
Egenkapital 31. december 2015	50.000	26.178	328.381
Samlet egenkapital 31. december 2015			404.559

Udvikling i aktiekapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011	Regnskabs- året 2012	Regnskabs- året 2013	Regnskabs- året 2014	Regnskabs- året 2015
Selskabskapital, primo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Overført til frie reserver	0	0	0	0	-450.000
Ultimo	500.000	500.000	500.000	500.000	50.000

Alle aktier har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	950.844	974
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	33.570	28
Personalemkostninger i alt	984.414	1.002
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	2	2
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	56.250	81
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	56.250	81
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-50.308	-37
Skat af årets resultat i alt	-50.308	-37
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	798.692	799
Anskaffelsessum, ultimo	798.692	799
Af-/nedskrivninger, primo	-701.445	-620
Årets afskrivninger	-56.250	-81
Af-/nedskrivninger, ultimo	-757.695	-701
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.997	98
5 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	378.916	379
Anskaffelsessum, ultimo	378.916	379
Af-/nedskrivninger, primo	-378.916	-379
Af-/nedskrivninger, ultimo	-378.916	-379
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

		2014 tkr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	1.663	0
Modtagne forudbetalinger og acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder, netto	<u>1.663</u>	<u>0</u>
Der klassificeres således:		
Igangværende arbejder under aktiver (nettoaktiver)	<u>1.663</u>	<u>0</u>
	<u>1.663</u>	<u>0</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Sorensen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er ved en fejl registreret som ejer af 50% af ejendommen Strandvejen 267C, Skovshoved med en oprindelig anskaffelsesværdi på kr. 6.526.718 (offentlig ejendomsværdi kr. 6.000.000).

Der lyst gæld i ejendommen for kr. 5.140.000.

Ejendommen og den tilhørende gæld er ikke indregnet i årsregnskabet, da det tinglyste skøde dateret den 31/3-2003, og endelig lyst den 17/6-2003 alene angiver ejerforholdet til Sorensen Holding ApS.

Fejlregistreringen vil blive søgt rettet i det kommende år.