

---

# **Søren Clemmensen A/S, Odense**

Rødegårdsvej 174, 5230 Odense M

## **Årsrapport for 2017/18** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 10 52 65 82

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 7 /1 2019

Søren Clemmensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Søren Clemmensen A/S, Odense.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17. december 2018

## Direktion

Ib Clemmensen

## Bestyrelse

Ib Clemmensen

Søren Clemmensen

Lillian Clemmensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Søren Clemmensen A/S, Odense

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Clemmensen A/S, Odense for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisors 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.

Odense, den 17. december 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

mne33722

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Søren Clemmensen A/S, Odense Rødegårdsvej 174 5230 Odense M  Telefon: 66120000 Telefax: 65155740  CVR-nr.: 10 52 65 82 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Odense
<b>Bestyrelse</b>	Ib Clemmensen Søren Clemmensen Lillian Clemmensen
<b>Direktion</b>	Ib Clemmensen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 5000 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Søren Clemmensen A/S, Odense for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje ejendomme, eje aktier i datterselskab samt eje en beholdning af værdipapirer.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 494.875, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på DKK 20.057.261.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke forekommet usædvanlige forhold, der kan påvirke indregning og måling.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>442.888</b>	<b>444.362</b>
Personaleomkostninger	1	-240.000	-161.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-266.503	-266.503
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-63.615</b>	<b>16.859</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-195.562	-191.738
Finansielle indtægter		196.375	635.157
Finansielle omkostninger		-514.871	-4.650
<b>Resultat før skat</b>		<b>-577.673</b>	<b>455.628</b>
Skat af årets resultat	2	82.798	-142.681
<b>Årets resultat</b>		<b>-494.875</b>	<b>312.947</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overført resultat	-794.875	12.947
	<b>-494.875</b>	<b>312.947</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Grunde og bygninger		11.260.741	11.527.244
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>11.260.741</b>	<b>11.527.244</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	884.389	1.079.951
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>884.389</b>	<b>1.079.951</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.145.130</b>	<b>12.607.195</b>
Andre tilgodehavender		18.066	32.170
Selskabsskat		53.726	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>71.792</b>	<b>32.170</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>7.573.876</b>	<b>8.248.812</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>656.105</b>	<b>456.003</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.301.773</b>	<b>8.736.985</b>
<b>Aktiver</b>		<b>20.446.903</b>	<b>21.344.180</b>



# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		19.157.261	19.952.136
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>20.057.261</b>	<b>20.852.136</b>
Hensættelse til udskudt skat		161.206	244.004
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>161.206</b>	<b>244.004</b>
Gæld til associerede virksomheder		80.139	22.100
Selskabsskat		0	67.150
Anden gæld		148.297	158.790
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>228.436</b>	<b>248.040</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>228.436</b>	<b>248.040</b>
<b>Passiver</b>		<b>20.446.903</b>	<b>21.344.180</b>
Anvendt regnskabspraksis	6		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	240.000	161.000
	<u>240.000</u>	<u>161.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	180.285
Årets udskudte skat	-82.798	-37.604
	<u>-82.798</u>	<u>142.681</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Grunde og byg-
		ninger
		DKK
Kostpris 1. oktober		<u>14.556.616</u>
Kostpris 30. september		<u>14.556.616</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober		3.029.372
Årets afskrivninger		266.503
Ned- og afskrivninger 30. september		<u>3.295.875</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>11.260.741</u>

## Noter til årsregnskabet

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	4.212.352	4.212.352
Kostpris 30. september	4.212.352	4.212.352
Værdireguleringer 1. oktober	-3.132.401	-2.940.663
Årets resultat	-195.562	-191.738
Værdireguleringer 30. september	-3.327.963	-3.132.401
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>884.389</b>	<b>1.079.951</b>

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	600.000	19.952.136	300.000	20.852.136
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-794.875	300.000	-494.875
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>600.000</b>	<b>19.157.261</b>	<b>300.000</b>	<b>20.057.261</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Clemmensen A/S, Odense for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægter fra udlejning af selskabets ejendomme.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder udgifter vedr. udlejningsejendomme samt administration.

### Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 danske dattervirksomheder. Selskabsskatten 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	50 år
Øvrige bygninger	10-50 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

dattervirksomhederne.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.