
Søren Clemmensen A/S, Odense

Rødegårdsvej 174, 5230 Odense M

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 10 52 65 82

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/1 2018

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. november 2017

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 2016 - 30. september 2017 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 24. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Bestyrelse	Ib Clemmensen Søren Clemmensen Lillian Clemmensen
Direktion	Ib Clemmensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Søren Clemmensen A/S, Odense for 2016/17 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 2016/17 udviser et overskud på DKK 312.947, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på DKK 20.852.136.

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	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		444.362	479.700
Personaleomkostninger	1	-161.000	-84.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-266.503	-265.769
Resultat før finansielle poster		16.859	129.931
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-191.738	-55.775
Finansielle indtægter		635.157	455.510
Finansielle omkostninger		-4.650	-101.538
Resultat før skat		455.628	428.128
Skat af årets resultat	2	-142.681	-106.779
Årets resultat		312.947	321.349

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overført resultat	12.947	21.349
	312.947	321.349

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Grunde og bygninger		11.527.244	11.757.057
Materielle anlægsaktiver	3	11.527.244	11.757.057
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	1.079.951	1.271.689
Finansielle anlægsaktiver		1.079.951	1.271.689
Anlægsaktiver		12.607.195	13.028.746
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.957
Andre tilgodehavender		32.170	20.478
Tilgodehavender		32.170	22.435
Værdipapirer		8.248.812	7.789.015
Likvide beholdninger		456.003	422.558
Omsætningsaktiver		8.736.985	8.234.008
Aktiver		21.344.180	21.262.754

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		19.952.136	19.939.190
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Egenkapital	5	20.852.136	20.839.190
Hensættelse til udskudt skat		244.004	281.608
Hensatte forpligtelser		244.004	281.608
Gæld til associerede virksomheder		22.100	0
Selskabsskat		67.150	8.365
Anden gæld		158.790	133.591
Kortfristede gældsforpligtelser		248.040	141.956
Gældsforpligtelser		248.040	141.956
Passiver		21.344.180	21.262.754
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	161.000	84.000
	<u>161.000</u>	<u>84.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	180.285	144.222
Årets udskudte skat	-37.604	-37.443
	<u>142.681</u>	<u>106.779</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og byg-
		ninger
		DKK
Kostpris 1. oktober		14.519.926
Tilgang i årets løb		36.690
		<u>14.556.616</u>
Kostpris 30. september		
Ned- og afskrivninger 1. oktober		2.762.869
Årets afskrivninger		266.503
		<u>3.029.372</u>
Ned- og afskrivninger 30. september		
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>11.527.244</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	4.212.352	4.212.352
Kostpris 30. september	4.212.352	4.212.352
Værdireguleringer 1. oktober	-2.940.663	-2.884.888
Årets resultat	-191.738	-55.775
Værdireguleringer 30. september	-3.132.401	-2.940.663
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.079.951	1.271.689

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	600.000	19.939.189	300.000	20.839.189
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	12.947	300.000	312.947
Egenkapital 30. september	600.000	19.952.136	300.000	20.852.136

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	11.527.244	11.757.057

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Clemmensen A/S, Odense for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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 dattervirksomhederne

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 fradrag af koncerninterne avancer.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af 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.

Egenkapital

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, 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.

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.