

# **Andreas A. Sørensen & Sønner Holding ApS**

**Refskovvej 1, Klinkby, 7620 Lemvig**

**CVR-nr. 20 84 21 99**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2016.

---

Søren Sørensen  
Dirigent

Medlem af: **RGD** Revisorgruppen Danmark

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Andreas A. Sørensen & Sønner Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 21. september 2016

### Direktion

Søren Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaveren i Andreas A. Sørensen & Sønner Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andreas A. Sørensen & Sønner Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Lemvig, den 21. september 2016

### Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	<p>Andreas A. Sørensen &amp; Sønner Holding ApS                  Refskovvej 1                  Klinkby                  7620 Lemvig</p> <p>CVR-nr.: 20 84 21 99                  Stiftet: 18. december 1997                  Hjemsted: Lemvig                  Regnskabsår: 1. juli - 30. juni</p>
<b>Direktion</b>	Søren Sørensen
<b>Revision</b>	<p>Vestjysk Revision                  Statsautoriseret revisionsaktieselskab                  Andrupsgade 7                  7620 Lemvig</p>

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i formueforvaltning.

Selskabet har i året solgt anparterne i den tilknyttede virksomhed Andreas A. Sørensen & Sønner ApS.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 131.880 kr. mod 536.793 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Andreas A. Sørensen & Sønner Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag afskrivninger og koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital - 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.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	477.015
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	75.076	84.630
1 Andre finansielle indtægter	78.029	0
Andre finansielle omkostninger	-822	-1.123
<b>Resultat før skat</b>	<b>147.283</b>	<b>555.522</b>
2 Skat af årets resultat	-15.403	-18.729
<b>Årets resultat</b>	<b>131.880</b>	<b>536.793</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-111.462	111.462
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.000
Overføres til overført resultat	0	376.331
Disponeret fra overført resultat	-807.258	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>131.880</b>	<b>536.793</b>

**Balance 30. juni**

---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>973.687</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>973.687</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>973.687</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.173.221
	Tilgodehavende selskabsskat	28.597	0
	Andre tilgodehavender	<u>2.147.747</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.176.344</u>	<u>2.173.221</u>
	Likvide beholdninger	<u>51.716</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.228.060</u></b>	<b><u>2.173.221</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.228.060</u></b>	<b><u>3.146.908</u></b>

## Balance 30. juni

---

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	200.000	200.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	111.462
6 Overført resultat	1.972.255	2.779.513
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.222.855</u></b>	<b><u>3.139.975</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Selskabsskat	0	1.729
Anden gæld	1.205	1.204
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.205</u>	<u>6.933</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.205</u></b>	<b><u>6.933</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.228.060</u></b>	<b><u>3.146.908</u></b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af finansielle anlægsaktiver	78.029	0
	<b>78.029</b>	<b>0</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	70.884	309.072
Sambeskatningsbidrag	-55.481	-290.343
	<b>15.403</b>	<b>18.729</b>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum, primo 1. juli	862.225	862.225
Afgang i årets løb	-862.225	0
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>862.225</b>
Opskrivninger primo 1. juli	111.462	-365.553
Årets overskudsandel	0	477.015
Årets tilbageførsler på afgang	-111.462	0
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>111.462</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>973.687</b>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli	111.462	0
Resultatandel	-111.462	111.462
	<b>0</b>	<b>111.462</b>

**Noter**

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	2.779.513	2.403.182
Årets overførte overskud eller underskud	-807.258	376.331
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.000.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-1.000.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.972.255</u></b>	<b><u>2.779.513</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	49.000	49.000
Udloddet udbytte	-49.000	-49.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.000</u>
	<b><u>50.600</u></b>	<b><u>49.000</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		