

Sorensen Holding ApS

Gyldenlundsvej 7
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 21 00 34 09

Årsrapport for 1. januar 2016 - 31. december 2016
(19. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

Bent Sørensen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Sorensen Holding ApS
Gyldenlundsvej 7
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 21 00 34 09
Stiftet: 27. maj 1998
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion Bent Sørensen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Sorensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 31. maj 2017

I direktionen:

Bent Sørensen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Sorensen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Sorensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker 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 anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 31. maj 2017

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er holding og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 538.854.

Egenkapitalen udgør kr. 17.259.080.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sorensen Holding ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

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 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt udbytter mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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 måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens 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 anskaffelsværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|-----------------------|--------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | -40.786 | -9.936 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | | -40.786 | -9.936 |
| Afskrivninger | | <u>-135.378</u> | <u>-114.378</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | -176.164 | -124.314 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -80.547 | -199.075 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -22.334 | 58.692 |
| Finansielle indtægter | 2 | 1.677.976 | 1.455.990 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-510.338</u> | <u>-3.216.658</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | 888.593 | -2.025.365 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-349.739</u> | <u>445.653</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>538.854</u></u> | <u><u>-1.579.712</u></u> |
| OVERSKUDSDISPONERING: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 103.400 | 101.200 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -354.667 | 1.304.129 |
| Overført resultat | | <u>790.121</u> | <u>-2.985.041</u> |
| Disponeret i alt | | <u><u>538.854</u></u> | <u><u>-1.579.712</u></u> |

Balance

AKTIVER

| | Note | 31/12-16 | 31/12-15 |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | <u>7.220.544</u> | <u>7.355.922</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>7.220.544</u> | <u>7.355.922</u> |
| Finansielle anlægsaktiver: | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | | 391.023 | 404.562 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 20.142 | 109.483 |
| Andre tilgodehavender | | <u>7.800</u> | <u>6.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>418.965</u> | <u>520.045</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>7.639.509</u> | <u>7.875.967</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | | |
| Tilgodehavender: | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 361.699 | 284.118 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 10.500 |
| Tilgodehavende skat | | 3.298 | 3.492 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>376.363</u> | <u>719.605</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>741.360</u> | <u>1.017.715</u> |
| Værdipapirer | | <u>13.528.178</u> | <u>12.308.266</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>523.615</u> | <u>771.861</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>14.793.153</u> | <u>14.097.842</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>22.432.662</u> | <u>21.973.809</u> |

Balance

PASSIVER

| | Note | 31/12-16 | 31/12-15 |
|--|----------|---------------------------------|---------------------------------|
| EGENKAPITAL: | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 354.667 |
| Overført resultat | | 17.030.680 | 16.240.559 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>103.400</u> | <u>101.200</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | 5 | <u>17.259.080</u> | <u>16.821.426</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER: | | | |
| Udskudt skat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER: | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser: | | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 6 | <u>2.730.000</u> | <u>5.140.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>2.730.000</u> | <u>5.140.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 0 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 2.422.211 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.625 | 11.900 |
| Selskabsskat | | 0 | 0 |
| Anden gæld | | <u>746</u> | <u>483</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>2.443.582</u> | <u>12.383</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | <u>5.173.582</u> | <u>5.152.383</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>22.432.662</u></u> | <u><u>21.973.809</u></u> |
| Personaleforhold | 1 | | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter

1 Personaleforhold

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

2 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 21.860 renter fra tilknyttede virksomheder.

| 3 Skat af årets resultat | 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|------------------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 3.492 | 13.583 |
| Betalt udbytteskat, udenlandske aktier | 3.005 | 0 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat | <u>343.242</u> | <u>-459.236</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u><u>349.739</u></u> | <u><u>-445.653</u></u> |

4 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger |
|---|----------------------------|
| Kostpris 1. januar 2016 | 7.584.678 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>7.584.678</u> |
| Afskrivninger 1. januar 2016 | 228.756 |
| Årets afskrivninger | 135.378 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u> |
| Afskrivninger 31. december 2016 | <u>364.134</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016 | <u><u>7.220.544</u></u> |

Afskrivninger

| | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | <u>135.378</u> | <u>114.378</u> |
| Afskrivninger i alt | <u><u>135.378</u></u> | <u><u>114.378</u></u> |

Noter

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|--------------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 354.667 | 16.240.559 | 101.200 | 16.821.426 |
| Betalt udbytte | - | 0 | 0 | -101.200 | -101.200 |
| Årets resultat | - | -354.667 | 790.121 | 103.400 | 538.854 |
| Egenkapital ultimo | <u>125.000</u> | <u>0</u> | <u>17.030.680</u> | <u>103.400</u> | <u>17.259.080</u> |

| 6 Gæld til kreditinstitutter | 31/12-16 Gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 1 år | Restgæld efter 5 år |
|---|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| Prioritetsgæld | <u>2.730.000</u> | <u>0</u> | <u>2.730.000</u> | <u>2.730.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.730.000</u> | <u>0</u> | <u>2.730.000</u> | <u>2.730.000</u> |

7 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning som moderselskab. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat samt for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor realkreditinstitutter, nominelt beløb t.kr. 2.730, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør t.kr. 6.184.

Til sikkerhed for selskabets samlede engagement hos Jyske Bank, herunder valutalånet på nominelt t. kr. 2.410, er der givet pant i likvide beholdninger samt værdipapirdepot (regnskabsmæssig værdi pr. 31/12-2016 t.kr. 13.528).

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på nominelt t.kr. 56 med sikkerhed i ejendommen på Tingskrivervej til fordel for ejerforeningen. Ejendommens regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør t.kr. 1.037.

Noter

Selskabet har overfor datterselskabet My Pocket ApS afgivet hensigtserklæring om evt. at tilføre tilstrækkelig likviditet til at selskabets kan fortsætte driften frem til 31. december 2017.

Til sikkerhed for datterselskabers samlede engagement med Jyske Bank er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger samt værdipapirdepot (regnskabsmæssig værdi pr. 31/12-2016 t.kr. 13.528.)