
N.E. Sørensen Holding ApS

Drosselvej 7, Balling, 7860 Spøttrup

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 25 15 91 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/10 2018

Knud Erik Due
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 5

Balance 31. maj 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for N.E. Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 31. oktober 2018

Direktion

Niels Erik Sørensen

Bestyrelse

Anni Brinch Sørensen
formand

Henrik Brinch Sørensen

Niels Erik Sørensen

Pia Brinch Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i N.E. Sørensen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.E. Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skive, den 31. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

Selskabsoplysninger

Selskabet

N.E. Sørensen Holding ApS
Drosselvej 7
Balling
7860 Spøttrup

CVR-nr.: 25 15 91 87
Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj
Hjemstedskommune: Skive

Bestyrelse

Anni Brinch Sørensen, formand
Henrik Brinch Sørensen
Niels Erik Sørensen
Pia Brinch Sørensen

Direktion

Niels Erik Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2017/18 TDKK	2016/17 TDKK
Andre eksterne omkostninger		-50	-67
Bruttoresultat		-50	-67
Personaleomkostninger	2	-262	-262
Resultat før finansielle poster		-312	-329
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		8.490	5.850
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	1.085
Finansielle indtægter	4	662	893
Finansielle omkostninger	5	-184	-66
Resultat før skat		8.656	7.433
Skat af årets resultat	6	-36	-109
Årets resultat		8.620	7.324

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	2.000	2.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.990	3.650
Overført resultat	3.630	1.674
	8.620	7.324

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2018 TDKK	2017 TDKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	19.960	16.970
Finansielle anlægsaktiver		19.960	16.970
Anlægsaktiver		19.960	16.970
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.048	9.738
Selskabsskat		71	84
Tilgodehavender		12.119	9.822
Værdipapirer	8	20.781	10.561
Likvide beholdninger		3.956	10.691
Omsætningsaktiver		36.856	31.074
Aktiver		56.816	48.044

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2018 TDKK	2017 TDKK
Selskabskapital		200	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.381	4.391
Overført resultat		41.072	37.442
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000	2.000
Egenkapital	9	50.653	44.033
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.006	1.673
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.143	2.324
Anden gæld		14	14
Kortfristet gæld		6.163	4.011
Gældsforpligtelser		6.163	4.011
Passiver		56.816	48.044
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i fremstilling og salg af dækelementer og andre betonelementer samt anden virksomhed inden for byggebranchen.

	<u>2017/18</u> TDKK	<u>2016/17</u> TDKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	262	262
	<u>262</u>	<u>262</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	1.085
	<u>0</u>	<u>1.085</u>
4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer	382	657
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	185	131
Andre finansielle indtægter	95	105
	<u>662</u>	<u>893</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	33	13
Andre finansielle omkostninger	83	53
Kursreguleringer værdipapirer	68	0
	<u>184</u>	<u>66</u>

Noter til årsregnskabet

	2017/18 TDKK	2016/17 TDKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	36	109
	36	109
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni	12.579	12.579
Kostpris 31. maj	12.579	12.579
Værdireguleringer 1. juni	4.391	741
Årets resultat	8.490	5.850
Udbytte til moderselskabet	-5.500	-2.200
Værdireguleringer 31. maj	7.381	4.391
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	19.960	16.970

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Niss Sørensen & Søn A/S	Balling	TDKK 500	100%	11.796	3.341
Blankenhain ApS	Balling	TDKK 350	100%	592	15
Niss Sørensen & Søn Trading A/S	Balling	TDKK 510	100%	1.644	308
Niss Sørensen & Søn Spåndbeton A/S	Balling	TDKK 520	100%	5.928	4.825
Sørensen Massivhaus GmbH (datterselskab i Niss Sørensen & Søn A/S)	Eisenach, Tyskland	TEUR 48	100%	-176	50

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	TDKK	TDKK
8 Værdipapirer		
Aktier	17.995	9.499
Obligationer	2.786	1.062
	20.781	10.561

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. juni	200	4.391	37.442	2.000	44.033
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000	-2.000
Årets resultat	0	2.990	3.630	2.000	8.620
Egenkapital 31. maj	200	7.381	41.072	2.000	50.653

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt TDKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Selskabet har over for kreditinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring på op til DKK 2 mio. for tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Noter til årsregnskabet

11 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet er moderselskab for koncern med dattervirksomhederne Niss Sørensen & Søn A/S, Niss Sørensen & Søn Trading A/S, Niss Sørensen & Søn Spåndbeton A/S og Blankenhain ApS. Med henvisning til betingelserne i årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for N.E. Sørensen Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i TDKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, drift af personbil m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

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 og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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 dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

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 obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

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