
N.E. Sørensen Holding ApS

Drosselvej 7, Balling, 7860 Spøttrup

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 25 15 91 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/10 2017

Knud Erik Due
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 4

Balance 31. maj 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 25. oktober 2017

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 af årsregnskabet

Til kapitalejerne i N.E. Sørensen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for N.E. Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 25. oktober 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

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	2016/17 TDKK	2015/16 TDKK
Andre eksterne omkostninger		-67	-71
Bruttoresultat		-67	-71
Personaleomkostninger	2	-262	-263
Resultat før finansielle poster		-329	-334
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		5.850	3.169
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.085	0
Finansielle indtægter	4	893	509
Finansielle omkostninger	5	-66	-182
Resultat før skat		7.433	3.162
Skat af årets resultat	6	-109	1
Årets resultat		7.324	3.163

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	2.000	650
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.650	741
Overført resultat	1.674	1.772
	7.324	3.163

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2017 TDKK	2016 TDKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	16.970	13.320
Finansielle anlægsaktiver		16.970	13.320
Anlægsaktiver		16.970	13.320
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.738	7.721
Selskabsskat		84	147
Tilgodehavender		9.822	7.868
Værdipapirer	8	10.561	9.906
Likvide beholdninger		10.691	8.716
Omsætningsaktiver		31.074	26.490
Aktiver		48.044	39.810

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2017 TDKK	2016 TDKK
Selskabskapital		200	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.391	741
Overført resultat		37.442	35.768
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000	650
Egenkapital	9	44.033	37.359
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.673	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.324	2.437
Anden gæld		14	14
Kortfristet gæld		4.011	2.451
Gældsforpligtelser		4.011	2.451
Passiver		48.044	39.810
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>2016/17</u> TDKK	<u>2015/16</u> TDKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>262</u>	<u>263</u>
	262	263
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	<u>1.085</u>	<u>0</u>
	1.085	0
4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer	657	256
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	131	163
Andre finansielle indtægter	<u>105</u>	<u>90</u>
	893	509
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13	10
Andre finansielle omkostninger	53	51
Kursreguleringer værdipapirer	<u>0</u>	<u>121</u>
	66	182

Noter til årsregnskabet

	2016/17 TDKK	2015/16 TDKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	109	-51
Årets udskudte skat	0	50
	109	-1
	2017 TDKK	2016 TDKK
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni	12.579	12.579
Kostpris 31. maj	12.579	12.579
Værdireguleringer 1. juni	741	-2.429
Årets resultat	5.850	3.170
Udbytte til moderselskabet	-2.200	0
Værdireguleringer 31. maj	4.391	741
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	16.970	13.320

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Niss Sørensen & Søn A/S	Balling	TDKK 500	100%	11.955	3.510
Blankenhain ApS	Balling	TDKK 350	100%	576	-155
Niss Sørensen & Søn Trading A/S	Balling	TDKK 510	100%	1.336	204
Niss Sørensen & Søn Spåndbeton A/S	Balling	TDKK 520	100%	3.103	2.291
Sørensen Massivhaus GmbH (datterselskab i Niss Sørensen & Søn A/S)	Eisenach, Tyskland	TEUR 48	100%	-226	37

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	TDKK	TDKK
8 Værdipapirer		
Aktier	10.561	9.906
	10.561	9.906

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	741	35.768	650	37.359
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-650	-650
Årets resultat	0	3.650	1.674	2.000	7.324
Egenkapital 31. maj	200	4.391	37.442	2.000	44.033

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.

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 2016/17 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 2016/17 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

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

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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, 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 note-rede 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.