
N.E. Sørensen Holding ApS

Drosselvej 7, Balling, 7860 Spøttrup

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 25 15 91 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/10 2016

Knud Erik Due
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 6

Balance 31. maj 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 26. oktober 2016

Direktion

Niels Erik Sørensen

Bestyrelse

Anni Brinch Sørensen
formand

Henrik Brinch Sørensen

Niels Erik Sørensen

Pia Brinch Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i N.E. Sørensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N.E. Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 26. oktober 2016

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

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

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.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på TDKK 3.163, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en egenkapital på TDKK 37.359.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16 TDKK	2014/15 TDKK
Andre eksterne omkostninger		-71	-217
Bruttoresultat		-71	-217
Personaleomkostninger		-263	-257
Resultat før finansielle poster		-334	-474
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		3.169	739
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	0	2.477
Finansielle indtægter	2	509	1.015
Finansielle omkostninger	3	-182	-35
Resultat før skat		3.162	3.722
Skat af årets resultat	4	1	-140
Årets resultat		3.163	3.582

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	650	1.150
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	741	-7.910
Overført resultat	1.772	10.342
	3.163	3.582

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2016 TDKK	2015 TDKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	13.320	10.150
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	9.906	4.303
Finansielle anlægsaktiver		23.226	14.453
Anlægsaktiver		23.226	14.453
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.721	8.411
Udskudt skatteaktiv	9	0	50
Selskabsskat		147	112
Tilgodehavender		7.868	8.573
Likvide beholdninger		8.716	14.801
Omsætningsaktiver		16.584	23.374
Aktiver		39.810	37.827

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2016 TDKK	2015 TDKK
Selskabskapital		200	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		741	0
Overført resultat		35.768	33.995
Foreslået udbytte for regnskabsåret		650	1.150
Egenkapital	8	37.359	35.345
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	519
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.437	1.949
Anden gæld		14	14
Kortfristet gæld		2.451	2.482
Gældsforpligtelser		2.451	2.482
Passiver		39.810	37.827
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	TDKK	TDKK
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	0	2.477
	0	2.477
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer	256	836
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	163	154
Andre finansielle indtægter	90	25
	509	1.015
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10	0
Andre finansielle omkostninger	51	35
Kursreguleringer værdipapirer	121	0
	182	35
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-51	-52
Årets udskudte skat	50	192
	-1	140
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2016	2015
	TDKK	TDKK
Kostpris 1. juni	12.579	12.279
Tilgang i årets løb	0	300
Kostpris 31. maj	12.579	12.579

Noter til årsregnskabet

	2016 TDKK	2015 TDKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. juni	-2.429	-3.236
Valutakursregulering	0	69
Årets resultat	3.170	738
Værdireguleringer 31. maj	741	-2.429
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	13.320	10.150

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Niss Sørensen & Søn A/S	Balling	TDKK 500	100%	9.645	1.917
Blankenhain ApS	Balling	TDKK 350	100%	731	3
Niss Sørensen & Søn Trading A/S	Balling	TDKK 510	100%	1.132	84
Niss Sørensen & Søn Spåndbeton A/S	Balling	TDKK 520	100%	1.812	1.165
Sørensen Massivhaus GmbH (datterselskab i Niss Sørensen & Søn A/S)	Eisenach, Tyskland	TEUR 48	100%	-263	31

	2016 TDKK	2015 TDKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juni	0	1.188
Afgang i årets løb	0	-1.188
Kostpris 31. maj	0	0
Værdireguleringer 1. juni	0	7.910
Årets afgang	0	-7.910
Værdireguleringer 31. maj	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	0	0

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele <u>TDKK</u>
Kostpris 1. juni	4.118
Tilgang i årets løb	5.935
Afgang i årets løb	<u>-268</u>
Kostpris 31. maj	<u>9.785</u>
Opskrivninger 1. juni	185
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	<u>-64</u>
Opskrivninger 31. maj	<u>121</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>9.906</u>

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
Egenkapital 1. juni	200	0	33.996	1.150	35.346
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.150	-1.150
Årets resultat	<u>0</u>	<u>741</u>	<u>1.772</u>	<u>650</u>	<u>3.163</u>
Egenkapital 31. maj	<u>200</u>	<u>741</u>	<u>35.768</u>	<u>650</u>	<u>37.359</u>

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.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	TDKK	TDKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-50
Overført til udskudt skatteaktiv	0	50
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	50
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>50</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :

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

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Henrik Brinch Sørensen, Egå

Anni Brinch Sørensen, Balling

Pia Brinch Sørensen, Skive

Niels Erik Sørensen, Balling

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for N.E. Sørensen Holding ApS for 2015/16 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 2015/16 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.

Regnskabspraksis

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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.